

17 января 2022 г.

Новая отчетность: Иностранные компании должны раскрыть прямых и косвенных акционеров

Иностранные компании и структуры без образования юридического лица (в том числе трасты, товарищества, фонды и т. д.), зарегистрировавшие филиал, представительство, владеющие российской недвижимостью или состоящие на налоговом учете в России по иным основаниям (кроме специальной регистрации для иностранных поставщиков услуг в электронной форме), теперь обязаны сообщать российским налоговым органам подробную информацию о:

- всех прямых участниках;
- следующих косвенных участников, владеющих более 5% капитала:
 - публичных компаний;
 - физических лиц;
- учредителях, бенефициарах и управляющих (трасти) в случае иностранных структур без образования юридического лица.

Отчет подается ежегодно до 28 марта в бумажной или электронной форме по месту налоговой регистрации. Компании должны отразить информацию на 31 декабря предшествующего года (начиная с 2021 г.). За несвоевременное предоставление отчета предусмотрен штраф в размере 50 000 рублей.

Новые правила распространяют требования по раскрытию информации на все иностранные лица с российской налоговой регистрацией. Ранее только иностранные компании - собственники российской недвижимости раскрывали информацию о владельцах и бенефициарах. Новая отчетность составляется в отношении более широкого круга акционеров по сравнению с информацией о бенефициарных владельцах (физических лицах, владеющих более 25% капитала), которую российские компании собирают для целей законодательства о противодействии отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Раскрытие части запрашиваемой информации, например, персональных данных физических лиц, может оказаться затруднительным и требует осторожного и внимательного подхода. Мы будем рады помочь Вам с заполнением новой формы отчетности, на основе нашего обширного опыта в вопросах раскрытия информации.

Настоящее ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО выпущено с целью проинформировать клиентов фирмы «Бейкер Макензи» и других заинтересованных лиц о последних событиях юридической практики, которые могут повлиять на их дела или заинтересовать их по иной причине. Представленные выше комментарии не следует расценивать как юридические консультации или рекомендации, а также не стоит рассматривать как замену заключения юриста по вашему конкретному случаю.

Контактная информация

Сергей Жестков
Партнер
Москва
+7 495 7872730

Кирилл Викулов
Партнер
Москва
+7 495 7875972

Максим Калинин
Партнер
Санкт-Петербург
+7 812 3039000