

Україна: Удосконалення процедур визначення кінцевих бенефіціарних власників

Коротко

19 вересня 2023 року Кабінет Міністрів України та Національний банк України прийняли Постанову № 1011 про запровадження комплексної методології ("**Методологія**") визначення юридичними особами в Україні кінцевих бенефіціарних власників (КБВ). Ці важливі зміни спрямовані на надання детальних рекомендацій щодо процесу визначення КБВ та підвищення його прозорості для забезпечення того, щоб юридичні особи в Україні мали можливість правильно визначати КБВ у своїй структурі власності та розкривати інформацію про них уповноваженим органам.

Контактна Інформація

Вячеслав Якимчук
Керуючий Партнер
Київ, Україна

Ольга Гаврилюк
Радник
Київ, Україна

Микита Стеблюк
Юрист
Київ, Україна

Артем Сінельников
Молодший Юрист
Київ, Україна

Основні моменти

- **Удосконалення процесу визначення КБВ:** Основною метою Методології є спрощення процесу визначення КБВ завдяки запровадженню єдиного та послідовного підходу, критеріїв та методів оцінки наявності КБВ у корпоративній структурі.
- **Доступ до достовірної інформації:** Методологія спрямована на забезпечення доступу уповноважених органів до достатньої, актуальної та достовірної інформації про КБВ.
- **Відповідність міжнародним стандартам:** Методологію було розроблено відповідно до рекомендацій Групи з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF), наведених у "Настанові щодо бенефіціарних власників юридичних осіб", опублікованій у березні 2022 року.

Основні положення

- **Комплексний процес визначення КБВ:** У Методології описано структурований процес визначення КБВ. Він передбачає дослідження відносин власності з метою виявлення ознак прямого або непрямого вирішального впливу (контролю) на діяльність юридичної особи, встановлення переліку осіб, які здійснюють такий прямий або непрямий вирішальний вплив (контроль), а також збір документів, що підтверджують відповідні відносини контролю та власності. У випадку відсутності чітких ознак вирішального впливу (контролю) або наявності будь-яких сумнівів щодо того, чи є встановлена особа КБВ, необхідно дослідити інформацію про осіб, які обіймають посади в органах управління юридичної особи, або осіб, які виконують функцію одноосібного управління юридичною особою.
- **Принципи розкриття інформації про КБВ:** Методологія встановлює різні принципи, які слід враховувати при дослідженні ознак вирішального впливу та визначенні КБВ. Зокрема, це включає необхідність уникнення формального підходу до визначення КБВ (наприклад, лише за ознакою вирішального впливу шляхом безпосереднього володіння часткою у статутному капіталі), і застосування натомість гнучкого і практичного підходу до аналізу інформації про КБВ.
- **Методи дослідження та документація:** Для оцінки статусу КБВ будь-якої фізичної особи, Методологією детально описано конкретні методи дослідження ознак вирішального впливу та

**Baker
McKenzie.**

© 2023 Baker & McKenzie. **Ownership:** This site (Site) is a proprietary resource owned exclusively by Baker McKenzie (meaning Baker & McKenzie International and its member firms, including Baker & McKenzie LLP). Use of this site does not of itself create a contractual relationship, nor any attorney/client relationship, between Baker McKenzie and any person. **Non-reliance and exclusion:** All information on this Site is of general comment and for informational purposes only and may not reflect the most current legal and regulatory developments. All summaries of the laws, regulation and practice are subject to change. The information on this Site is not offered as legal or any other advice on any particular matter, whether it be legal, procedural or otherwise. It is not intended to be a substitute for reference to (and compliance with) the detailed provisions of applicable laws, rules, regulations or forms. Legal advice should always be sought before taking any action or refraining from taking any action based on any information provided in this Site. Baker McKenzie, the editors and the contributing authors do not guarantee the accuracy of the contents and expressly disclaim any and all liability to any person in respect of the consequences of anything done or permitted to be done or omitted to be done wholly or partly in reliance upon the whole or any part of the contents of this Site. **Attorney Advertising:** This Site may qualify as "Attorney Advertising" requiring notice in some jurisdictions. To the extent that this Site may qualify as Attorney Advertising, PRIOR RESULTS DO NOT GUARANTEE A SIMILAR OUTCOME. All rights reserved. The content of the this Site is protected under international copyright conventions. Reproduction of the content of this Site without express written authorization is strictly prohibited.

вимоги до документів, на підставі яких визначаються КБВ, у випадках, коли одночасно наявні ознаки прямого та непрямого вирішального впливу (контролю).

- **Ознаки непрямого вирішального впливу:** Методологія встановлює чіткі показники, на підставі яких встановлюються ознаки непрямого вирішального впливу шляхом реалізації права контролю. Серед них виділяють, зокрема, можливість надання зобов'язуючих вказівок органам управління юридичної особи, ведення перемовин щодо вчинення значних правочинів без їх подальшого затвердження, наявність довіреності на здійснення значних правочинів від імені юридичної особи, що видана на строк більше ніж один рік, або здійснення операцій за банківськими рахунками юридичної особи.
- **Відносини контролю між особами:** У разі встановлення наявності контролю певної особи (юридичної або фізичної) над іншою особою, у Методології описано процес виявлення головної особи у відповідному ланцюзі контролю (тобто особи, яка не контролюється іншими особами).
- **Чіткі рекомендації для різних видів юридичних осіб:** Методологія також містить детальні інструкції щодо визначення КБВ для певних видів юридичних осіб, таких як неприбуткові організації, корпоративні інвестиційні фонди та пайові інвестиційні фонди, повні та обмежені партнерства, а також партнерства з обмеженою відповідальністю.

Таким чином, запровадження Методології є значним кроком уперед у боротьбі України з фінансовими злочинами, досягненні прозорості та приведенні її процедур розкриття інформації про КБВ у відповідність до міжнародних стандартів. Підприємствам та організаціям, що здійснюють діяльність в Україні, слід ретельно ознайомитися з цими новими правилами та інтегрувати їх у свої процеси комплаєнсу та управління для забезпечення відповідності цим новим вимогам.

Рекомендовані дії

Незважаючи на те, що українські юридичні особи загалом не зобов'язані розкривати та оновлювати інформацію про КБВ під час дії воєнного стану, це зміниться після його припинення. Тому ми рекомендуємо переглянути структуру власності та статус КБВ у вашій організації для приведення їх у відповідність до Методології до закінчення строку для розкриття КБВ, встановленого законодавством України. Такі завчасні дії допоможуть уникнути зайвих витрат часу у зв'язку з необхідністю розкриття інформації про КБВ після припинення воєнного стану, а також мінімізувати можливі проблеми з постачальниками послуг (такими як банки, страхові компанії, аудиторські фірми тощо), які вимагають проходження процедур фінансового моніторингу та належної перевірки клієнта (KYC).
