



CONCERN DIALOG

Law firm

ОБЯЗАННОСТЬ ЗА ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕКЛАРАЦИЙ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

20.01.2023

 +374 60 27 88 88  m2a@dialog.am  www.dialog.am

 1 Charents str., office 207, Yerevan 0025, Armenia

Обязанность за представление деклараций о конечных бенефициарах отныне распространяется на все юридические лица.

- I. Для зарегистрированных в РА юридических лиц установлены новые (годовые) обязательства, связанные с представлением деклараций о конечных бенефициарах. **Обязательства отныне касаются всех юридических лиц.**

В июне 2021 года в Закон «О государственной регистрации юридических лиц, обособленных подразделений юридических лиц, учреждений и о государственной регистрации индивидуальных предпринимателей» (далее – Закон) внесены изменения, в результате чего для юридических лиц устанавливаются новые обязательства, связанные с представлением деклараций о конечном бенефициаре.

Поправки к закону вступили в силу поэтапно, и с 1 января 2023 года поправка вступила в силу для **всех юридических лиц¹, в том числе для всех коммерческих и некоммерческих компаний.**

II. Сроки представления деклараций о конечных бенефициарах.

Согласно общему правилу, каждое юридическое лицо обязано до 20 февраля соответствующего года представить:

1. подтверждение того, что представленная в агентство последняя декларация о конечных бенефициарах содержит актуальную информацию по состоянию на 31 декабря прошлого года, или
2. измененные сведения о конечных бенефициарах юридического лица.

В случае изменения данных конечных бенефициаров они должны быть задекларированы сразу после раскрытия юридическому лицу, **но не позднее чем через 40 календарных дней после изменения.**

ВАЖНО ЗНАТЬ: Только компании с ограниченной ответственностью, имеющие физических лиц-участников, а также некоммерческие организации обязуются представить первую декларацию о конечных бенефициарах в период с 1 января по 1 марта 2023 года.

¹ Это не относится к лицам, зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя.

III. Сведения, включаемые в декларацию о конечных бенефициарах.

В декларацию включаются следующие основные сведения:

1. о конечных бенефициарах юридического лица (имя, фамилия, гражданство, дата рождения, данные документа, удостоверяющего личность, НСС, место жительства (учета), средства связи при наличии, дата становления конечным бенефициаром);
2. об основаниях того, что лицо является конечным бенефициаром и контролирует юридическое лицо отдельно или совместно с аффилированным с ним физическим или юридическим лицом;
3. об объемах участия государства, общины или международной организации в уставном капитале юридического лица;
4. о промежуточных юридических лицах (данные о государственной регистрации юридического лица и имя и фамилия руководителя его исполнительного органа).

В случае субъектов торговли с листинговыми акциями (а также в случае наличия листинговых компаний в цепочке промежуточных компаний) необходимо предоставить дополнительную информацию.

IV. Порядок подачи декларации и лица, имеющие полномочия на подачу.

Декларация о конечных бенефициарах и дальнейшие изменения в декларации представляются в электронном виде через сайт: bo.e-register.am (*форму заявки и порядок заполнения см. [по следующей ссылке](#)*).

Электронная система декларирования конечных бенефициаров дает возможность заполнить декларацию посредством услуги MobileID², а также путем вставки идентификационной карты директора компании в считыватель.

ВАЖНО ЗНАТЬ: Заполнение декларации возможно также через уполномоченное лицо; в этом случае необходимо наличие соответствующей доверенности. Для идентификации уполномоченного лица необходимо заранее представить доверенность соответствующего лица на утверждение государственного органа на адрес электронной почты: e-register@moj.am.

² Подробности пользования услугой MobileID можете посмотреть по [следующей ссылке](#).



V. Раскрытие информации о конечных бенефициарах.

ВАЖНО ЗНАТЬ: С целью выявления достоверной информации о конечных бенефициарах и основаниях, по которым они являются конечными бенефициарами юридического лица, юридическое лицо обязано периодически, не реже одного раза в год, проводить надлежащее изучение, сохраняя при этом все документы, относящиеся к проведенному изучению.

В ходе осуществления надлежащего изучения юридическое лицо обязано обращаться с запросами к тем лицам, по отношению к которым имеются сомнения об истинности их в качестве конечных бенефициаров, а также к участникам юридического лица или представителям юридических лиц-участников, которые могут владеть сведениями о конечных бенефициарах юридического лица.

Лица, получившие запрос, обязаны в течение 20 дней ответить на запрос и предоставить юридическому лицу, осуществившему запрос, сведения и документы, необходимые для представления декларации о конечных бенефициарах. Получившие запрос лица при ответе на запрос должны представить документы о том, что они являются конечными бенефициарами, каковыми могут являться не только документы, выданные государственными органами, но и сделки, заключенные в рамках частных правоотношений и т. д.

Следует иметь в виду, что "достоверная информация" подразумевает информацию, подтвержденную соответствующими документами.

В контексте отмеченного следует отметить, что достоверными документами могут являться не только официальные документы, выданные государственными органами, но и ответы на запросы, полученные от юридических и физических лиц.

Обращаясь к документам, установленным для подтверждения или опровержения основания быть конечным бенефициаром, следует отметить, что для заполнения этой информации юридическое лицо может **по своему усмотрению** посредством запросов, выписок, справок и других средств получить информацию.

При этом представленная юридическим лицом информация о конечных бенефициарах и их основаниях в качестве конечных бенефициаров юридического лица считается достоверной, пока не подтверждается ее недостоверность соответствующими доказательствами или из представленной другими лицами информации не вытекает ее недостоверность.

ВАЖНО ЗНАТЬ: выявление реальных бенефициаров должно основываться на профессиональной правовой оценке применимых правовых норм.

VI. Кто является конечным бенефициаром?

Согласно общему правилу фактическим бенефициаром юридического лица является физическое лицо, от имени или в пользу которого клиент фактически действует и / или которое действительно (фактически) контролирует клиента или лицо, от имени или в пользу которого совершается сделка или устанавливаются деловые отношения.

Конечным бенефициаром юридического лица (за исключением траста или иного юридического образования, не имеющего статуса юридического лица по иностранному законодательству) считается физическое лицо, которое:

- а. прямо или косвенно владеет 20 и более процентами голосующих акций (акций, паев) данного юридического лица или прямо или косвенно имеет 20 и более процентов участия в уставном капитале юридического лица;
- б. осуществляет реальный (фактический) контроль над данным юридическим лицом другими средствами;
- в. является должностным лицом, осуществляющим общее или текущее руководство деятельностью данного юридического лица, в случае, когда нет физического лица, соответствующего требованиям подпунктов «а» и «б» настоящего пункта.

VII. Ответственность за неисполнение обязательства по представлению декларации о конечных бенефициарах.

За непредставление сведений о конечных бенефициарах в установленный законом срок лицом, обязанным представить декларацию о конечных бенефициарах, а также за представление с нарушением закона или по неосторожности неверных или неполных данных в декларации, Законом РА «Об административных правонарушениях» в качестве меры административной ответственности предусмотрено предупреждение или штраф в размере до 100.000 драмов РА.

А представление в декларации ложных данных или сокрытие подлежащих представлению данных лицом, представившим декларацию о конечных бенефициарах, может привести к уголовной ответственности.

Кроме того, в случае невыполнения обязательства по представлению утвержденной или измененной информации о конечных бенефициарах каждый год в течение трех лет подряд, а также многократного или грубого нарушения правил представления декларации Агентство государственного регистра юридических лиц МЮ РА может обратиться в суд с требованием о ликвидации юридического лица.