

Beneficial Ownership Guide – Ukraine

Практичне керівництво щодо інформації про бенефіціарних власників юридичних осіб в Україні

Метою цього керівництва є надати допомогу правоохоронним органам іноземних держав щодо інформації, яка наявна стосовно фізичних осіб, які контролюють зареєстровані в Україні юридичні особи, та умов доступу до такої інформації.

ЗМІСТ

Вступ	2
I. Визначення, порядок створення і реєстрації юридичних осіб	3
1. Визначення власності на юридичну особу	3
2. Визначення бенефіціарного власника юридичної особи в Україні	3
3. Порядок утворення юридичних осіб	4
4. Роль державних реєстраторів	5
5. Інформація про юридичну особу, її перевірка	6
6. Створення трастових конструкцій в Україні	7
II. Типи юридичних осіб	8
1. Товариство з обмеженою відповідальністю	8
2. Приватне підприємство	8
3. Акціонерні товариства	9
III. Доступ до інформації про юридичну особу	10
1. Основні канали доступу	10
2. Додаткові канали доступу	14
IV. Внесення змін до інформації в Єдиному державному реєстрі та відповідальність	15
V. Інша корисна інформація	16
1. Єдиний державний реєстр декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	16
2. Інформація про учасників публічних закупівель	17

Вступ

В Україні державну реєстрацію повинні проходити три види суб'єктів: юридичні особи, фізичні особи – підприємці та громадські формування. Державна реєстрація цих суб'єктів регулюється Законом України “Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань” (далі – Закон про державну реєстрацію). Інформація про державну реєстрацію вноситься до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр).

Юридична особа – це організація, створена і зареєстрована у встановленому законом порядку (ст. 80 Цивільного кодексу України).

Під громадськими формуваннями розуміються політичні партії, структурні утворення політичних партій, громадські об'єднання, місцеві осередки громадського об'єднання із статусом юридичної особи, професійні спілки, їх об'єднання, організації профспілки, передбачені статутом профспілки та їх об'єднання, творчі спілки, місцеві осередки творчих спілок, постійно діючі третейські суди, організації роботодавців, їх об'єднання, відокремлені підрозділи іноземних неурядових організацій, представництва, філії іноземних благодійних організацій (ст. 1 Закону про державну реєстрацію). При цьому громадські формування можуть не мати статусу юридичної особи, проте повинні бути зареєстровані. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) громадських формувань в Україні не подається.

Фізична особа – підприємець – це фізична особа, яка реєструється як підприємець в цілях здійснення комерційної діяльності та відповідного оподаткування. Фізична особа – підприємець за визначенням не може мати кінцевого бенефіціарного власника (контролера).

У цьому керівництві далі йтиметься лише про юридичні особи, які не є громадськими формуваннями.

Відповідно до Цивільного кодексу України, юридичні особи, залежно від порядку їх створення, поділяються в Україні на юридичних осіб приватного права та юридичних осіб публічного права. Юридичні особи можуть створюватися у формі товариств, установ та в інших формах, встановлених законом.

Окремі форми юридичних осіб визначаються також Господарським кодексом України, відповідно до якого (ст. 63) залежно від форм власності, передбачених законом, в Україні можуть діяти підприємства таких видів:

- приватне підприємство, що діє на основі приватної власності громадян чи суб'єкта господарювання (юридичної особи);
- підприємство, що діє на основі колективної власності (підприємство колективної власності);
- комунальне підприємство, що діє на основі комунальної власності територіальної громади;
- державне підприємство, що діє на основі державної власності;
- підприємство, засноване на змішаній формі власності (на базі об'єднання майна різних форм власності);
- спільне комунальне підприємство, що діє на договірних засадах спільного фінансування (утримання) відповідними територіальними громадами - суб'єктами співробітництва.

Приватним підприємством визнається підприємство, що діє на основі приватної власності одного або кількох громадян, іноземців, осіб без громадянства та його (їх) праці чи з використанням найманої праці. Приватним є також підприємство, що діє на основі приватної власності суб'єкта господарювання - юридичної особи.

I. Визначення, порядок створення і реєстрації юридичних осіб

1. Визначення власності на юридичну особу

Законодавство України не містить поняття власності на юридичну особу, натомість визначає учасників (засновників) юридичної особи та права, які випливають з такого статусу.

Під час державної реєстрації надається інформація про структуру власності та контролю стосовно юридичної особи, зокрема щодо засновників (учасників) та розміру частки кожного із засновників (учасників) у статутному капіталі юридичної особи, кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, керівника юридичної особи, членів керівних органів (див. детальніше далі).

2. Визначення бенефіціарного власника юридичної особи в Україні

Поняття кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи визначено в Законі України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (ст. 1):

кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - фізична особа, яка незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб, що здійснюється, зокрема, шляхом реалізації права володіння або користування всіма активами чи їх значною часткою, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування, а також вчинення правочинів, які надають можливість визначати умови господарської діяльності, давати обов'язкові до виконання вказівки або виконувати функції органу управління, або яка має можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самостійно або спільно з пов'язаними фізичними та/або юридичними особами часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі.

При цьому кінцевим бенефіціарним власником (контролером) не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є агентом, номінальним утримувачем (номінальним власником) або є тільки посередником щодо такого права.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи подається під час її реєстрації. При цьому така інформація не подається для громадських формувань, адвокатських об'єднань, торгово-промислових палат, об'єднань співвласників багатоквартирних будинків, релігійних організацій, державних органів, органів місцевого самоврядування, їх асоціацій, державних та комунальних підприємств, установ, організацій.

Дані, що дають змогу встановити кінцевого бенефіціарного власника (контролера), - це відомості про фізичну особу, які включають прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) фізичної особи (фізичних осіб), країну її (їх) постійного місця проживання та дату народження.

Законодавство України не передбачає обов'язку подання державному реєстратору будь-яких підтверджуючих документів щодо кінцевого бенефіціарного власника (контролера). Державний реєстратор не зобов'язаний перевіряти достовірність поданих відомостей.

3. Порядок утворення юридичних осіб

Порядок утворення юридичної особи залежить від її організаційно-правової форми.

Відповідно до Цивільного кодексу, юридичні особи можуть створюватися у формі товариств, установ та в інших формах, встановлених законом. Товариством є організація, створена шляхом об'єднання осіб (учасників), які мають право участі у цьому товаристві. Товариство може бути створено однією особою, якщо інше не встановлено законом. Товариства поділяються на підприємницькі та непідприємницькі.

Товариства, які здійснюють підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між учасниками (підприємницькі товариства), можуть бути створені лише як господарські товариства або виробничі кооперативи. Господарським товариством є юридична особа, статутний (складений) капітал якої поділений на частки між учасниками. Господарські товариства можуть бути створені у формі повного товариства, командитного товариства, товариства з обмеженою або додатковою відповідальністю, акціонерного товариства. Учасником господарського товариства може бути фізична або юридична особа. Господарське товариство, крім повного і командитного товариств, може бути створене однією особою, яка стає його єдиним учасником.

Установою є організація, створена однією або кількома особами (засновниками), які не беруть участі в управлінні нею, шляхом об'єднання (виділення) їхнього майна для досягнення мети, визначеної засновниками, за рахунок цього майна.

Для створення юридичної особи її учасники (засновники) розробляють установчі документи, які викладаються письмово і підписуються всіма учасниками (засновниками), якщо законом не встановлений інший порядок їх затвердження.

Юридична особа приватного права може створюватися та діяти на підставі модельного статуту, затвердженого Кабінетом Міністрів України, що після його прийняття учасниками стає установчим документом.

Установчим документом товариства є затверджений учасниками статут або засновницький договір між учасниками, якщо інше не встановлено законом. Товариство, створене однією особою, діє на підставі статуту, затвердженого цією особою. Установа створюється на підставі індивідуального або спільного установчого акта, складеного засновником (засновниками). Установчий акт може міститися також і в заповіті.

Юридична особа вважається створеною з дня її державної реєстрації.

Для державної реєстрації створення юридичної особи (у тому числі в результаті виділу, злиття, перетворення, поділу) подаються, зокрема, такі документи:

- 1) заява про державну реєстрацію створення юридичної особи;
- 2) заява про обрання юридичною особою спрощеної системи оподаткування та/або реєстраційна заява про добровільну реєстрацію як платника податку на додану вартість, - за бажанням заявника;
- 3) примірник оригіналу (нотаріально засвідчену копію) рішення засновників про створення юридичної особи;
- 4) установчий документ юридичної особи - у разі створення юридичної особи на підставі власного установчого документа;

5) документ, що підтверджує реєстрацію іноземної особи у країні її місцезнаходження (витяг із торговельного, банківського, судового реєстру тощо), - у разі створення юридичної особи, засновником (засновниками) якої є іноземна юридична особа;

6) примірник оригіналу (нотаріально засвідчена копія) передавального акта - у разі створення юридичної особи в результаті перетворення або злиття;

7) примірник оригіналу (нотаріально засвідчена копія) розподільчого балансу - у разі створення юридичної особи в результаті поділу або виділу.

4. Роль державних реєстраторів

Реєстрацію юридичних осіб здійснюють державні реєстратори. Державними реєстраторами є виконавчі органи сільських, селищних та міських рад, Київська та Севастопольська міські, районні, районні у містах Києві та Севастополі державні адміністрації, нотаріуси, акредитовані суб'єкти. Акредитованим суб'єктом може бути юридична особа публічного права, яка відповідає визначеним Законом про державну реєстрацію умовам та акредитована Міністерством юстиції.

Державні реєстратори:

- приймають документи;
- перевіряють подані документи на наявність підстав для зупинення розгляду документів чи підстав для відмови у державній реєстрації;
- проводять реєстраційні дії (реєстрація створення чи припинення юридичної особи, реєстрація змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі, у тому числі змін до установчих документів юридичної особи; тощо);
- ведуть Єдиний державний реєстр та реєстраційні справи;
- здійснюють інші повноваження, передбачені Законом про державну реєстрацію.

До повноважень Міністерства юстиції України у сфері державної реєстрації, зокрема, належить:

- 1) формування державної політики у сфері державної реєстрації;
- 2) нормативно-правове, методологічне та інформаційне забезпечення у сфері державної реєстрації;
- 3) контроль за діяльністю у сфері державної реєстрації, у тому числі шляхом постійного моніторингу реєстраційних дій в Єдиному державному реєстрі відповідно до цього Закону та прийняття обов'язкових до виконання рішень, передбачених цим Законом;
- 4) здійснення повноважень держателя Єдиного державного реєстру, визначення технічного адміністратора цього реєстру;
- 5) забезпечення надання доступу до Єдиного державного реєстру державним реєстраторам, уповноваженим особам суб'єктів державної реєстрації прав, іншим суб'єктам відповідно до цього Закону та прийняття рішень про тимчасове блокування або анулювання такого доступу у випадках, передбачених цим Законом;
- 6) розгляд скарг на рішення, дії або бездіяльність державних реєстраторів, суб'єктів державної реєстрації, територіальних органів Міністерства юстиції України та прийняття обов'язкових до виконання рішень, передбачених цим Законом;
- 7) складання протоколів про адміністративні правопорушення у випадках, передбачених Кодексом України про адміністративні правопорушення;
- 8) взаємодія з державними органами, органами місцевого самоврядування, міжнародними організаціями з питань державної реєстрації.

5. Інформація про юридичну особу, її перевірка

Інформація про юридичну особу та реєстраційні дії щодо неї включається в Єдиний державний реєстр.

В Єдиному державному реєстрі міститься інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дата народження, країна громадянства, серія та номер паспорта громадянина України або паспортного документа іноземця, місце проживання, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності), дата народження, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером).

У разі відсутності в юридичної особи кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа, вноситься відмітка про причину його відсутності.

Якщо засновниками юридичної особи є виключно фізичні особи, які є бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи, інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи не подається.

Інформація в Єдиному державному реєстрі формується на підставі:

- документів, що подаються заявником для державної реєстрації;
- судових рішень, що набрали законної сили та тягнуть за собою зміну відомостей в Єдиному державному реєстрі, а також що надійшли в електронній формі від суду або державної виконавчої служби відповідно до Закону України "Про виконавче провадження";
- рішень, прийнятих на підставі оскарження рішення, дії або бездіяльності державного реєстратора до Міністерства юстиції України та його територіальних органів або до суду.

При цьому під час державної реєстрації інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) не перевіряється, вона вноситься до Єдиного державного реєстру на підставі документів, поданих заявником.

Відповідно до статті 64-1 Господарського кодексу України, підприємства (у тому числі господарські товариства), крім державних та комунальних підприємств, зобов'язані встановлювати свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), регулярно оновлювати і зберігати інформацію про нього та надавати її державному реєстратору у випадках та в обсязі, передбачених законом.

Неподання юридичною особою державному реєстратору передбаченої Законом про державну реєстрацію інформації про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи тягне за собою адміністративну відповідальність, а саме накладення на керівника юридичної особи або особу, уповноважену діяти від імені юридичної особи (виконавчого органу), штрафу від трьохсот до п'ятисот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (5100-8500 гривень).

Крім того, центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню

тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (орган фінансового моніторингу), забезпечує передачу до Єдиного державного реєстру відомостей про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) юридичної особи, які не були надані заявником відповідно до Закону про державну реєстрацію.

Відповідно до законодавства запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, суб'єкти первинного фінансового моніторингу під час ідентифікації та верифікації встановлюють для юридичної особи - повне найменування, місцезнаходження; дату та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації (або отримують копію легалізованого витягу з торгового, банківського чи судового реєстру або нотаріально засвідчене реєстраційне посвідчення уповноваженого органу іноземної держави про реєстрацію відповідної юридичної особи); ідентифікаційні дані осіб, які мають право розпоряджатися рахунками та/або майном, дані, що дають змогу встановити кінцевих бенефіціарних власників (контролерів); реквізити банку, в якому відкрито рахунок, і номер рахунка. З метою встановлення кінцевого бенефіціарного власника (контролера) суб'єкт первинного фінансового моніторингу витребує у клієнта - юридичної особи інформацію та/або документи, що підтверджують наявність структури власності такого клієнта.

Суб'єкт первинного фінансового моніторингу зобов'язаний відмовитися від встановлення (підтримання) ділових відносин або проведення фінансової операції у разі, коли здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта (у тому числі встановлення даних, що дають змогу встановити кінцевих бенефіціарних власників (контролерів), є неможливим або якщо у суб'єкта первинного фінансового моніторингу виникає сумнів стосовно того, що особа виступає від власного імені.

6. Створення трастових конструкцій в Україні

Законодавство України не передбачає можливості створення та реєстрації трастів в Україні як окремих структур; довірча власність регулюється правом договорів (договір управління майном), що визначається Цивільним кодексом України.

Визначення трастів в законодавстві України стосується нерезидентів. Так, відповідно до Закону «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», трастом є юридична особа-нерезидент, яка провадить свою діяльність на основі довірчої власності, де повірений діє за рахунок і в інтересах довірителя, а також зобов'язується за винагороду виконувати певні юридичні дії.

Згідно з Положенням про порядок подання відомостей про структуру власності банку, затвердженим Національним банком України, трастовою конструкцією (трастом) є заснований на правочині (трастовому договорі, трастовій декларації тощо) режим володіння/управління майном, який передбачає розщеплення права власності на юридичне право власності, яке передається довірчому керуючому, та бенефіціарне право власності, яке передається вигодоодержувачам (бенефіціарам). Під юридичним правом власності розуміється право юридичного володіння,

користування та розпорядження майном на користь та в інтересах вигодоодержувачів (бенефіціарів), а під бенефіціарним правом власності розуміється право отримання будь-якої вигоди від майна.

II. Типи юридичних осіб

В Україні передбачено можливість створення юридичних осіб багатьох різних типів. У цьому керівництві буде описано три види юридичних осіб, які найчастіше створюються в Україні: товариства з обмеженою відповідальністю, приватні підприємства, акціонерні товариства. Див. також опис основних видів юридичних осіб у Вступі.

1. Товариство з обмеженою відповідальністю

Мінімальна кількість фізичних осіб, яка необхідна для створення	1	
	Так	Ні
Чи обов'язкова реєстрація в Єдиному державному реєстрі?	X	
Чи обов'язкове підтвердження особи фізичних осіб (учасників, керівника, членів органів управління, бенефіціарного власника)?	X	
Чи існує вимога проживання в Україні для керівників?		X
Чи дозволені акції на пред'явника, варрант на акції?		X
Чи існує вимога залучення надавача послуг з утворення компанії/трасту для створення?		X
Чи існує вимога залучення зареєстрованого агента в юрисдикції створення?		X
Чи зобов'язана юридична особа відкрити банківський рахунок в юрисдикції створення?	X	
Чи вимагається подання податкової звітності в юрисдикції створення (навіть за відсутності прямих податкових зобов'язань)?	X	
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних директорів?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних директорів?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні директори отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних акціонерів (учасників)?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних акціонерів (учасників)?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні акціонери (учасники) отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		

2. Приватне підприємство

Мінімальна кількість фізичних осіб, яка необхідна для створення	1	
	Так	Ні
Чи обов'язкова реєстрація в Єдиному державному реєстрі?	X	
Чи обов'язкове підтвердження особи фізичних осіб (учасників, керівника, членів органів управління, бенефіціарного власника)?	X	
Чи існує вимога проживання в Україні для керівників?		X

Чи дозволені акції на пред'явника, варрант на акції?		Н/з
Чи існує вимога залучення надавача послуг з утворення компанії/трасту для створення?		X
Чи існує вимога залучення зареєстрованого агента в юрисдикції створення?		X
Чи зобов'язана юридична особа відкрити банківський рахунок в юрисдикції створення?	X	
Чи вимагається подання податкової звітності в юрисдикції створення (навіть за відсутності прямих податкових зобов'язань)?	X	
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних директорів?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних директорів?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні директори отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних акціонерів (учасників)?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних акціонерів (учасників)?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні акціонери (учасники) отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		

*Н/з – не застосовується.

3. Акціонерні товариства

Мінімальна кількість фізичних осіб, яка необхідна для створення	1	
	Так	Ні
Чи обов'язкова реєстрація в Єдиному державному реєстрі?	X	
Чи обов'язкове підтвердження особи фізичних осіб (учасників, керівника, членів органів управління, бенефіціарного власника)?	X	
Чи існує вимога проживання в Україні для керівників?		X
Чи дозволені акції на пред'явника, варрант на акції?		X
Чи існує вимога залучення надавача послуг з утворення компанії/трасту для створення?		X
Чи існує вимога залучення зареєстрованого агента в юрисдикції створення?		X
Чи зобов'язана юридична особа відкрити банківський рахунок в юрисдикції створення?	X	
Чи вимагається подання податкової звітності в юрисдикції створення (навіть за відсутності прямих податкових зобов'язань)?	X	
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних директорів?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних директорів?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні директори отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		
Чи дозволяє юрисдикція мати номінальних акціонерів (учасників)?		X
Якщо так, то чи повинні вони розкривати свій статус номінальних акціонерів (учасників)?		
Якщо так, то чи зобов'язані номінальні акціонери (учасники) отримувати інформацію про та/або розкривати особу фізичної особи (осіб), від імені якої вони діють?		

III. Доступ до інформації про юридичну особу

1. Основні канали доступу

Держателем Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань є Міністерство юстиції України.

Контактна інформація Департаменту державної реєстрації Міністерства юстиції:

Директор Департаменту державної реєстрації +38044 233-65-20

Діловод +38044 233-64-80

Адреса для листування: 01001 м.Київ, вул.Городецького, 13.

Веб-сайт Департаменту Міністерства: <http://ddr.minjust.gov.ua/uk>.

Веб-сторінка для отримання інформації з Єдиного державного реєстру: <https://usr.minjust.gov.ua>.

Види інформації, яка надається, та її платність/безоплатність наведено нижче в таблиці. Платний доступ до відомостей вимагає реєстрації на порталі Єдиного державного реєстру.

Тип запиту	Безкоштовний запит	Електронний витяг
Вартість	0 грн	60 грн*
<i>Критерії пошуку</i>		
<ul style="list-style-type: none">За кодом Єдиного державного реєстру або за найменуванням юридичної особи;За реєстраційним номером облікової картки платника податків або за ПІБ фізичної особи-підприємця	✓	✓
<ul style="list-style-type: none">За відомостями про засновника юридичної особиЗа відомостями про керівника юридичної особиЗа відомостями про особу, що має право підпису без довіреності юридичної особи	✗	✓
Вибір станом на яку дату будувати запит	✗	✓
<i>Зміст</i>		
Інформація про наявність або відсутність в ЄДР	✓	✓
Базова інформація	✓	✓
Повна інформація	✓	✓
<i>Збереження</i>		

Тип запиту	Безкоштовний запит	Електронний витяг
Збереження сформованої інформації	⊗	⊙

* Вартість у 2017 році.

Відомості про юридичну особу, що доступні у безоплатному онлайн доступі, включають:

- 1) найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності);
- 2) ідентифікаційний код;
- 3) організаційно-правову форму;
- 4) перелік засновників (учасників) юридичної особи: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник - фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник - юридична особа; відмітка про закінчення повноважень засновника громадського формування у зв'язку з державною реєстрацією;
- 5) інформацію про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа;
- 6) місцезнаходження юридичної особи;
- 7) види діяльності;
- 8) назву органів управління юридичної особи;
- 9) відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи;
- 10) розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду) та розмір частки кожного із засновників (учасників);
- 11) вид установчого документа (установчий акт, статут, модельний статут, засновницький договір, одноособова заява (меморандум), положення тощо);
- 12) дату та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи;
- 13) дату державної реєстрації, дату та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - у разі якщо державна реєстрація юридичної особи або фізичної особи - підприємця була проведена до набрання чинності Законом України «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців»;
- 14) дату державної реєстрації, дату та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення;

- 15) дані про відокремлені підрозділи юридичної особи: найменування та місцезнаходження відокремленого підрозділу, його ідентифікаційний код;
 - 16) дані про перебування юридичної особи у процесі припинення, у тому числі дані про рішення щодо припинення юридичної особи, відомості про комісію з припинення (ліквідатора, ліквідаційну комісію тощо) та про строк, визначений засновниками (учасниками) юридичної особи, судом або органом, що прийняв рішення про припинення юридичної особи, для заявлення кредитором своїх вимог;
 - 17) дані про перебування юридичної особи у процесі провадження у справі про банкрутство, санації, у тому числі відомості про розпорядника майна, керуючого санацією;
 - 18) відомості про смерть засновника (учасника) юридичної особи, визнання його безвісно відсутнім чи оголошення померлим, відомості про смерть керівника юридичної особи та особи, яка може вчиняти дії від імені юридичної особи;
 - 19) дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа: повне найменування та їх ідентифікаційні коди;
 - 20) дані про юридичних осіб - правонаступників: повне найменування та їх ідентифікаційні коди;
 - 21) дату та номер запису про державну реєстрацію припинення юридичної особи, підставу для його внесення;
 - 22) дату та номер запису про відміну державної реєстрації припинення юридичної особи, підставу для його внесення;
 - 23) місце зберігання реєстраційної справи в паперовій формі;
 - 24) відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром та інформаційними системами державних органів: дата та номер запису про взяття на облік та зняття з обліку, назви та ідентифікаційні коди органів статистики, органів державної фіскальної служби, у яких юридична особа перебуває на обліку;
 - 25) дату відкриття виконавчого провадження щодо юридичної особи (для незавершених виконавчих проваджень);
 - 26) інформацію про здійснення зв'язку з юридичною особою (телефон, адреса електронної пошти).
- Інші відомості, які наявні в Єдиному державному реєстрі, але не доступні через онлайн доступ:
- 1) фінансова звітність про господарську діяльність юридичної особи у складі балансу і звіту про фінансові результати в електронній формі, отримана з інформаційної системи центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики;
 - 2) відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром та інформаційними системами державних органів;
 - 3) відомості про смерть засновника (учасника) юридичної особи, визнання його безвісно відсутнім чи оголошення померлим, відомості про смерть керівника юридичної особи та особи, яка може вчиняти дії від імені юридичної особи;

4) відомості про ліцензування виду господарської діяльності суб'єкта господарювання: вид господарської діяльності, на який видано ліцензію; найменування та ідентифікаційний код органу ліцензування, що прийняв рішення про видачу ліцензії; дата і номер рішення органу ліцензування про надання та відмову у наданні ліцензії (із зазначенням підстави для такої відмови); відомості про місця та засоби провадження ліцензіатом виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню, подання яких органу ліцензування передбачено ліцензійними умовами тощо;

5) відомості про видачу документів дозвільного характеру: об'єкт, на який видано документ дозвільного характеру; назва виданого документа дозвільного характеру: дата і номер рішення про видачу документів дозвільного характеру або повідомлення про відмову у видачі документа дозвільного характеру (із зазначенням підстави для відмови); строк дії документа дозвільного характеру (необмеженість строку дії документа) тощо.

Порядок доступу до інформації про юридичну особу:

	Онлайн доступ (безкоштовно або за незначну плату)	Інший публічний доступ (за особистим зверненням чи за попередньою реєстрацією)	Доступ лише для правоохоронних органів	Коментарі
Назва юридичної особи	X			
Реєстраційний номер особи	X			
Тип юридичної особи (організаційно-правова форма)	X			
Дата створення	X			
Поточний статус	X			
Головна адреса ведення бізнесу	X			
Головна мета комерційної діяльності	X			
Зареєстрований капітал	X			
Інформація про представника	X			
Інформація про керівника (у тому числі про повноваження з представництва)	X			
Інформація про учасників (акціонерів)	X			
Засновницький (установчий) договір			X	
Статут			X	
Свідоцтво про реєстрацію			X	
Щорічні/щодворічні звіти			X	
Реєстр акціонерів	X			Зберігається в Національній комісії в сфері регулювання цінних паперів стосовно акціонерних товариств, доступно безкоштовно онлайн
Реєстр вимог	X			
Інформація про банківський рахунок			X	Не зберігається в Єдиному державному реєстрі. Доступно органу фінансового моніторингу (Державна служба фінансового моніторингу України)
Інформація про платежі			X	

Історичні дані (наприклад, попередні звіти)	X			
---	---	--	--	--

Відповідно до рішення Кабінету Міністрів України від 8 вересня 2016 року, з метою виконання зобов'язань України за результатами Антикорупційного саміту, що відбувся 12 травня 2016 р. у м. Лондоні, та плану дій із впровадження Ініціативи "Партнерство "Відкритий Уряд" у 2016-2018 роках, відомості, які містяться в Єдиному державному реєстрі, надаються, зокрема, в електронному вигляді з метою інтеграції відомостей з Єдиного державного реєстру про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) юридичних осіб до Глобального реєстру бенефіціарних власників в рамках міжнародного проекту OpenOwnership.

2. Додаткові канали доступу

Юридичні особи та відповідні фізичні особи (керівники, акціонери, учасники, пов'язані особи, члени сім'ї тощо):

	Запит про обмін оперативною інформацією		Пояснення	Запит про взаємну правову допомогу (ВПП)		Пояснення
	Так	Ні		Так	Ні	
Інтерв'ю з відповідними особами		X		X		Формальні інтерв'ю з підозрюваними чи свідками можливі в рамках надання ВПП
Записи, документи	X		Якщо публічно доступні або подані до державних реєстрів. Правоохоронні органи та орган фінансового моніторингу мають повний доступ до даних державних реєстрів.	X		У рамках надання ВПП можливий доступ до будь-яких документів (з урахуванням порядку виконання відповідного запиту)

Трастові конструкції та відповідні особи:

	Запит про обмін оперативною інформацією		Пояснення	Запит про взаємну правову допомогу (ВПП)		Пояснення
	Так	Ні		Так	Ні	
Інтерв'ю з відповідними особами Записи, документи	Не застосовується. Створення трастових конструкцій в Україні не передбачено.					

Фінансові інституції:

	Запит про обмін оперативною інформацією		Пояснення	Запит про взаємну правову допомогу (ВПП)		Пояснення
	Так	Ні		Так	Ні	
Інтерв'ю з персоналом		X		X		Формальні інтерв'ю з підозрюваними чи свідками можливі в рамках надання ВПП

Записи, документи по рахунках	X		Орган фінансового моніторингу може надати інформацію про наявність рахунків та операції по них, але така інформація не може бути використана як доказ у кримінальному провадженні	X		У рамках надання ВПП можливий доступ до будь-яких документів (з урахуванням порядку виконання відповідного запиту)
-------------------------------	---	--	---	---	--	--

Сервісні компанії з реєстрації трастів та компаній:

	Запит про обмін оперативною інформацією		Пояснення	Запит про взаємну правову допомогу (ВПП)		Пояснення
	Так	Ні		Так	Ні	
Інтерв'ю з персоналом Записи, документи по рахунках			Не застосовується. Діяльність таких компаній в Україні не передбачено.			

Інші визначені нефінансові установи та професії:

	Запит про обмін оперативною інформацією		Пояснення	Запит про взаємну правову допомогу (ВПП)		Пояснення
	Так	Ні		Так	Ні	
Інтерв'ю з персоналом		X		X		Формальні інтерв'ю з підозрюваними чи свідками можливі в рамках надання ВПП
Записи, документи	X		Якщо публічно доступні або подані до державних реєстрів. Правоохоронні органи та орган фінансового моніторингу мають повний доступ до даних державних реєстрів.	X		У рамках надання ВПП можливий доступ до будь-яких документів (з урахуванням порядку виконання відповідного запиту)

IV. Внесення змін до інформації в Єдиному державному реєстрі та відповідальність

Обов'язок внесення змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі, покладається на юридичну особу. Наявність недостовірної або застарілої інформації може мати негативні наслідки для юридичної особи. При цьому державна реєстрація здійснюється за заявницьким принципом. Державні реєстратори не уповноважені проводити перевірку достовірності відомостей, що подаються для державної реєстрації.

Відповідно до Закону про державну реєстрацію, якщо документи та відомості, що підлягають внесенню до Єдиного державного реєстру, внесені до нього, такі документи та відомості вважаються достовірними і можуть бути використані у спорі з третьою особою. Якщо відомості, що

підлягають внесенню до Єдиного державного реєстру, є недостовірними і були внесені до нього, третя особа може посилатися на них у спорі як на достовірні. Третя особа не може посилатися на них у спорі у разі, якщо вона знала або могла знати про те, що такі відомості є недостовірними. Якщо відомості, що підлягають внесенню до Єдиного державного реєстру, не внесені до нього, вони не можуть бути використані у спорі з третьою особою, крім випадків, коли третя особа знала або могла знати ці відомості.

Відомості, що містяться в Єдиному державному реєстрі, використовуються для ідентифікації юридичної особи або її відокремленого підрозділу, у тому числі під час провадження ними господарської діяльності та відкриття рахунків у банках та інших фінансових установах.

Відповідно до статті 205-1 Кримінального кодексу України, встановлено кримінальну відповідальність за внесення в документи, які відповідно до закону подаються для проведення державної реєстрації юридичної особи або фізичної особи - підприємця, завідомо неправдивих відомостей, а також умисне подання документів, які містять завідомо неправдиві відомості, державному реєстратору. Суб'єктами відповідальності за цим злочином є особи (керівник, засновник юридичної особи тощо), винуваті у внесенні до документів завідомо неправдивих відомостей чи умисному поданні документів, які містять завідомо неправдиві відомості, державному реєстратору.

Якщо під час прийому документів для державної реєстрації або проведення реєстраційних дій у суб'єкта державної реєстрації, державного реєстратора виникає сумнів щодо справжності поданих документів, вони повинні негайно повідомити про це відповідні правоохоронні органи для вжиття необхідних заходів.

Кодекс про адміністративні правопорушення України (ст. 166-6) встановлює адміністративну відповідальність за неподання в установлений законом строк державному реєстратору документів, обов'язкове подання яких встановлено законом для припинення юридичної особи, чи подання недостовірних відомостей у таких документах.

Крім того, як було зазначено вище, Кодекс про адміністративні правопорушення України (ст. 166-11) передбачає відповідальність за неподання юридичною особою державному реєстратору передбаченої Законом про державну реєстрацію інформації про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи.

V. Інша корисна інформація

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) юридичних осіб може міститися також в таких відкритих джерелах інформації:

1. Єдиний державний реєстр декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування

Особи, які уповноважені на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, відповідно до Закону України "Про запобігання корупції" зобов'язані подавати декларації, що містять інформацію про їхні та членів їхніх сімей майно, доходи, фінансові зобов'язання та видатки. У

декларації зазначається також інформація про юридичні особи (zareєстровані в Україні чи за кордоном), у яких декларант або член його сім'ї є кінцевим бенефіціарним власником (контролером). Обов'язок подання зазначеної декларації стосується більшості публічних службовців в Україні (близько 1 млн. декларантів). За подання недостовірних відомостей у декларації передбачено кримінальну та адміністративну відповідальність.

Декларації знаходяться у відкритому (крім окремих особистих конфіденційних даних) та безплатному доступі в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (<https://public.nazk.gov.ua>). Ця інформація доступна у тому числі у машиночитаному форматі (відкриті дані).

2. Інформація про учасників публічних закупівель

Відповідно до Закону України "Про публічні закупівлі" (ст. 17), замовник приймає рішення про відмову учаснику в участі у процедурі закупівлі та зобов'язаний відхилити тендерну пропозицію учасника в разі, якщо в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань відсутня інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа. Інформація про учасників процедури закупівлі та учасника, з яким укладено договір про закупівлю (у тому числі інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи), знаходиться у відкритому та безплатному доступі на веб-порталі публічних закупівель (<https://prozorro.gov.ua/>). Ця інформація доступна у тому числі у машиночитаному форматі (відкриті дані).