

Выявление истинного бенефициара – (не)возможная миссия (1) (2/43/20)

Вопрос получения информации о личности фактического владельца предприятия – истинного бенефициара (ИБ) – все еще остается сравнительно актуальным, несмотря на наличие множества нормативно-правовых актов, рекомендаций и руководств.

В основном информация об ИБ предприятия необходима, чтобы контролировать предпринимательскую среду и управлять некоторыми существенными рисками. Нередко личность ИБ скрывается. Чтобы максимально надежно скрыть информацию о личности ИБ и одновременно обеспечить ему возможность участвовать в управлении предприятием, придумываются различные способы регистрации имущественных прав и сложные схемы взаимодействия предприятий в рамках группы. Бывали случаи, когда ИБ предприятия не упоминается в его регистрационных документах и не участвует в его деятельности, при этом используя все права ИБ, которые юридически могут принадлежать другим лицам.

ИБ – это настоящий владелец предприятия, который может быть только физическим лицом: человек, который фактически руководит предприятием, контролирует его и отчуждает активы, а также получает прибыль от предприятия. Каждому юридическому лицу должны быть известны его ИБ.

Если участником предприятия является юридическое лицо, необходимо подать запрос и получить справку из Регистра предприятий (РП). Следующим шагом должна стать подача запросов в другие (включая иностранные) регистри, чтобы выявить ИБ – конкретных физических лиц.

Всегда необходимо иметь в распоряжении документы, которые подтверждают принятые меры, направленные на выявление ИБ.

Если фактический владелец установлен, следующее действие – определить, является ли он номинальным или реальным бенефициаром. Один из способов понять это – выяснить, в какой мере он может влиять на принятие решений.

Однако и это еще не последний шаг, поскольку ИБ нужно проверить. Важно получить полную информацию об этом человеке.

Если ИБ является резидентом Латвии, необходимо получить следующие данные:

- имя и фамилия;
- персональный код;
- день, месяц и год рождения;
- государственная принадлежность;
- страна постоянного проживания;
- удельный вес принадлежащих ему и прямо или косвенно подконтрольных долей капитала или акций клиента (включая прямое или косвенное участие) в их общем количестве;
- вид прямо или косвенно осуществляемого клиентом контроля.

Если ИБ является нерезидентом, необходимо получить следующие данные:

- имя и фамилия;
- день, месяц и год рождения;
- номер и дата выдачи удостоверения личности;
- выдавшее документ государство и структура;
- государственная принадлежность;
- страна постоянного проживания;
- удельный вес принадлежащих ему и прямо или косвенно подконтрольных долей капитала или акций клиента (включая прямое или косвенное участие) в их общем количестве;
- вид прямо или косвенно осуществляемого клиентом контроля.

Если клиент использует сложную структуру имущественных прав, рекомендуется идентифицировать всех ИБ (включая тех, чей объем имущественных прав меньше 25%) и проверить включение их в санкционные списки и т.п.

Проблемы идентификации ИБ, с которыми приходится сталкиваться чаще всего

Одним из существенных препятствий при установлении ИБ, несомненно, являются различия в представлении или подходе к данному вопросу в разных странах. В ходе сотрудничества с иностранными коммерсантами случается, что в конкретной стране принято связывать ИБ только с владением долями капитала. Поэтому, если никому не принадлежит больше 25% долей капитала иностранного коммерсанта, иностранный коммерсант автоматически предполагает, что не имеет ИБ. Однако необходимо помнить, что контроль может осуществляться и на основании различных договоров или установления других отношений.

Кроме того, бывают случаи, когда коммерсант добросовестно предоставляет информацию о своем ИБ, поясняя, почему конкретное лицо осуществляет контроль (например, ввиду его должности или полномочий в компании), а государственные нотариусы РП сосредоточены на приведенном в законе определении ИБ и его связи с держанием долей капитала. К примеру, РП не всегда соглашается с тем, что ИБ может быть лицо, занимающее должность члена правления коммерсанта, но не владеющее его долями капитала, несмотря на то что согласно закону ИБ может быть лицо, осуществляющее контроль прямо или косвенно другим способом, и в бланке заявления РП предусмотрена возможность указать такой вид контроля.

Случается также, что лицо из соображений собственной безопасности или ввиду других важных обстоятельств не желает идентифицироваться как ИБ коммерсанта. Несмотря на то что изначально уклонение от выявления ИБ в таком случаеказалось почти невозможным, сейчас РП рассматривает и такие заявления, в отдельных случаях позволяя не указывать ИБ коммерсанта, если из представленного обоснования можно недвусмысленно заключить, что в соответствующем случае интересы данного лица имеют преимущество перед необходимостью раскрыть или предать гласности ИБ.

Более сложные структуры в процессе идентификации ИБ

Более сложные случаи идентификации ИБ связаны со структурами, представляющими собой юридические организации. Это происходит потому, что в зарубежных государствах формы и структура таких юридических организаций нередко отличаются от известных в Латвии юридических организаций, которые изначально были чужды и РП. В качестве примера можно

упомянуть учреждения (*Stiftung*) в Германии, где, помимо прочего, существуют и так называемые семейные учреждения (*Familienstiftung*). Приходилось объяснять, почему контроль в таких учреждениях осуществляют управляющий, а не учредитель или уполномоченный, и наоборот. Несмотря на это, с продолжением взаимной коммуникации с РП неясности относительно таких структур исчезли.

Существуют также юрисдикции, где подтверждение состава участников компании уполномочены предоставлять назначенные компанией заверяющие секретари, например в отдельных штатах США и на Нормандских островах. Приходилось обосновывать полномочия таких секретарей дополнительными пояснениями и нормативными актами, предусматривающими право компании назначать и уполномочивать таких секретарей.

Осложнения также могут возникать, если РП требует не только привести обоснование осуществляемого контроля, но и обосновать, почему контроль не осуществляется. А именно, бывает, что у коммерсанта два участника, а фактически контроль осуществляется только через одного, и такая информация указывается в заявлении. Однако, чтобы удостовериться в том, что нет никого, кто осуществлял бы контроль и через второго участника, информация и документальное обоснование запрашиваются и об участнике, через которого контроль не осуществляется. В результате возложенное на коммерсанта бремя усиливается, особенно в случае сложных структур участников.

(Окончание – в следующих «Коротких сообщениях».)