

NJORD Latvia: Обязанности правления коммерческого общества по раскрытию своих истинных выгодополучателей (бенефициаров)

С 01.12.2017 в Латвии действуют требования об установлении и подаче в Регистр предприятий Латвийской Республики (далее – «Регистр») информации об истинных выгодополучателях (бенефициарах) всех коммерческих обществ[1].

Коммерческим обществом руководит и управляет его исполнительная институция - правление общества. Следовательно, обязанности, установленные законом «О предотвращении легализации средств, полученных преступным путем и финансировании терроризма и пролиферации» (далее – «Закон») в отношении коммерческого общества в вопросах выяснения и раскрытия ИВП, выполняются непосредственно правлением.

Каждый член правления общества свои обязанности должен исполнять как “добросовестный и рачительный хозяин”, что означает среди прочего обязанность обеспечивать выполнение коммерческим обществом требований нормативных актов, а также обязанность быть лояльным к самому обществу и его участникам.

Таким образом, в отношении требований Закона о раскрытии истинных выгодополучателей (далее – «ИВП») коммерческих обществ обязанности правления можно разделить на следующие:

- Информирование участников (акционеров) общества о требованиях Закона.

Согласно Закону обязанность сообщить о своем статусе (далее – «ИВП») возложена на физическое лицо, если у него есть основание считать, что оно стало ИВП в коммерческом обществе. Физическое лицо информирует об этом коммерческое общество незамедлительно (т.е. как только оно стало ИВП), подавая:

- 1) информацию о себе: имя, фамилия, персональный код (если он есть), дата рождения, номер и дата выдачи документа, подтверждающего личность, гражданство, страна постоянного проживания; и
- 2) указав способ осуществления контроля над юридическим лицом, указав лицо и данные лица, при посредничестве которого осуществляется контроль, а также предоставив документальное обоснование, подтверждающее осуществление контроля.

Физическое лицо обязано сообщить и предоставить коммерческому обществу вышеуказанную информацию об ИВП и в том случае, если оно действует в пользу другого лица – участника/акционера коммерческого общества.

Хоть обязанность информирования о своём статусе ИВП возложена на самих ИВП, от правления всё же разумно ожидать, что оно в надлежащем порядке уведомит участников (акционеров) общества о требованиях Закона.

- Обязанность открыть своих ИВП и сообщить об изменениях в составе ИВП.

Правление должно незамедлительно, но не позднее чем в течение 14 дней с момента получения соответствующей информации от ИВП, подать в Регистр заявку о регистрации информации об ИВП или об изменениях в данной информации (например, поменялся ИВП в компании – участнике общества).

В таком же порядке правление должно подать информацию в Регистр, если лицо утратило статус ИВП/изменился ИВП.

- Обязанность хранить информацию о своих ИВП и предоставлять Регистру документальное подтверждение осуществленного контроля

Правление должно хранить информацию, предоставленную ему физическим лицом, у которого есть основания считать, что оно стало ИВП в данном коммерческом обществе. Здесь важно отметить, что правление, получив от ИВП указанную информацию, не просто «подшивает её к делу», а должно убедиться в достоверности полученной информации, как в отношении идентификации ИВП по документам, подтверждающим личность, так и в отношении способа осуществления контроля над коммерческим обществом. Конкретно, правление, осуществляя идентификацию ИВП по документам, подтверждающим личность, оставляет в своём распоряжении соответствующий документ (нотариально заверенную копию паспорта/leD, справку из регистра жителей страны ИВП, другой приравненный к ним документ). Способ контроля над коммерческим обществом (если ИВП не владеет долями/акциями прямо, а косвенно - через других лиц) документально подтверждается справкой из регистра страны регистрации компании-участника/акционера (если ИВП там указан как участник/акционер), выпиской из регистра акционеров, сертификатом акций, трастовой декларацией, акционерным договором и т.п.

Даже в тех случаях, когда ИВП установить невозможно, правление общества должно провести соответствующую проверку и задокументировать её.

Регистр имеет право запросить у коммерческого общества документальное обоснование осуществлённого контроля. На практике это часто происходит при обращении коммерческого общества в Регистр с заявкой на регистрацию изменений в составе участников и/или правления (даже когда ИВП не меняются).

- Обязанность установить и идентифицировать ИВП в случае сомнений

Если у правления есть разумные основания сомневаться в информации, представленной правлению лицом, считающим себя ИВП, правление обязано по своей инициативе выяснить и идентифицировать ИВП. Таким же образом должно действовать правление и в том случае, если информация вообще не была подана, а у правления есть разумные основания считать, что ИВП в обществе есть. Кроме того, у правления могут появиться разумные сомнения в достоверности той информации об ИВП в обществе, которая была внесена в Регистр по умолчанию (т.е. когда Регистр в отсутствие заявки от самого общества самостоятельно «установил» ИВП участников общества - физических лиц).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ ТРЕБОВАНИЙ РАСКРЫТЬ ИВП

В случае, если общество не раскрыло своих ИВП, Регистр имеет право применить процедуру упрощенной ликвидации общества.

За неподачу информации в Регистр предприятий выносится предупреждение или налагается штраф от 70 евро до 700 евро. За неподачу или подачу заведомо ложных сведений государственному учреждению (в т.ч. Регистру) сведений об ИВП установлена уголовная ответственность - к члену правления в качестве санкции применяется наказание в виде лишения свободы до 1 года или принудительной работы или денежный штраф. Если же такими действиями был нанесен существенный вред государству, предпринимательской деятельности или защищаемых законом интересам других лиц, то наказание в виде лишения свободы может составить до 2 лет.

Кроме того, неисполнение членами правления общества требований Закона о раскрытии ИВП может стать основанием для подачи против них иска от имени самого общества.

Если у вас возникли какие-либо вопросы или необходима дополнительная консультация в связи с вышеуказанной информацией, просим обращаться к партнеру рижского бюро NJORD Law Firm, присяжному адвокату Дмитрию Колесникову (т. +371 67 313 315, dk@njordlaw.lv).

[1] В данной статье рассмотрены только общества с ограниченной ответственностью (латышское сокращение - "SIA") и акционерные общества (латышское сокращение - "AS").



ДМИТРИЙ КОЛЕСНИКОВ
ПАРТНЁР, ПРИСЯЖНЫЙ
АДВОКАТ

(+371) 67 313 315

DK@NJORDLAW.LV