

Не сообщившим о своих бенефициарах предприятиям грозит исключение из Регистра предприятий Латвии

29 июня 2019 года вступили в силу новые изменения в законе «О предотвращении легализации средств, полученных преступным путем и финансировании терроризма и пролиферации» («Закон»), согласно которым у Регистра предприятий Латвийской Республики («Регистр») появилось право ликвидировать коммерческое общество (SIA[1] или AS[2]), если оно не предоставило Регистру информацию о своих истинных выгодоприобретателях (бенефициарах).

Как мы уже сообщали[1], зарегистрированные до 1 декабря 2017 года в Коммерческом регистре Латвийской Республики юридические лица должны были установить своих бенефициаров и до 1 марта 2018 года подать о них информацию для регистрации в Регистр предприятий Латвийской Республики. Как следует из информации, опубликованной на сайте Регистра предприятий Латвии[2] 17 июня 2019 года, «...своих истинных выгодоприобретателей до сих пор еще не открыли примерно 900 SIA...»

Согласно новому порядку, констатируя, что коммерческое общество не предоставило информацию о бенефициарах, Регистр отправляет на юридический адрес коммерческого общества письменное предупреждение и даёт 1 месяц на устранение нарушения. Если по истечении месяца нарушение не устранено, Регистр принимает решение о прекращении деятельности коммерческого общества, «запустив» процедуру исключения из Коммерческого регистра. Данное решение Регистра вступает в силу в течение месяца после его сообщения коммерческому обществу, если решение не было оспорено или обжаловано.

В переходных правилах изменений к Закону указано: «для прекращения деятельности и ликвидации коммерческого общества применяются нормы Коммерческого закона, регулирующие прекращение деятельности и ликвидацию общества капитала в случае, когда деятельность общества капитала прекращена, основываясь на решении Регистра предприятий Латвийской Республики.» Здесь необходимо пояснить, что Регистр сегодня может прекратить деятельность коммерческого общества только в двух конкретных случаях, указанных в ст. 314 Коммерческого закона[3]. Как видно, ни один из случаев статьи 314 не сформулирован так, чтобы включать в себя и новый случай. Можно предположить, что законодатель в скором времени внесёт и соответствующие изменения в Коммерческий закон.

Регистр уже наметил первую группу для проверок – это не подавшие информацию о выгодополучателях SIA, в которых участниками являются иностранные юридические лица[4]. Учитывая срочность, с которой принимались указанные изменения к Закону, а также высокую активность Регистра в публичном пространстве, который заранее сообщал о планируемых мерах, «нарушителям» в ближайшее время стоит ожидать писем с предупреждениями из Регистра.

Коротко о некоторых других новинках Закона:

-«Служба предотвращения легализации средств, полученных преступным путем» или сокращенно «Контрольная служба» теперь называется «Служба финансовой разведки» (По-латышски – «Finanšu izlūkošanas dienests», по-английски - „Financial Intelligence Unit“).

- с 1 января 2020 года информация из всех регистров Регистра должна стать доступной любому лицу бесплатно.

- с 1 июля 2020 года вступает в силу обязанность «иностранных субъектов», имеющих в Латвии филиалы и представительства (в т.ч. зарегистрированные только в регистре налогоплательщиков Службы Государственных Доходов Латвии) раскрыть своих бенефициаров и сообщить их Регистру до 1 января 2021 года. Невыполнившие требования Закона будут исключены из соответствующего регистра.

- субъекты Закона (т.е. банки, финансовые учреждения, нотариусы, адвокаты, налоговые консультанты, ревизоры и др.) а также контролирующие и надзирающие учреждения, установив, что выясненная в ходе исследования клиента информация об истинном выгодоприобретателе не соответствует данным в Регистре, должны уведомить об этом Регистр. Регистр, получив такое уведомление, регистрирует предупреждение, что зарегистрированная информация об истинном выгодоприобретателе, возможно, является ложной.

-при наличии разумных сомнений в представленной юридическом лицом информации, Регистр имеет право запросить у юридического лица документарное обоснование произведенного контроля, а также документ, подтверждающий соответствие информации, идентифицирующей истинного выгодоприобретателя (нотариально заверенная копия удостоверения личности, справку иностранного регистра жителей или иные документы, приравняемые к упомянутым документам), и документ, обосновывающий подтверждение, что истинного выгодоприобретателя установить невозможно (если уже была подана такая информация).

-При наличии сомнений в представленной участником/акционером/собственником информации об отсутствии бенефициара, или если данная информация не была представлена вовсе, а у юридического лица есть разумное основание считать, что у него имеется истинный выгодоприобретатель, то юридическое лицо по своей инициативе выясняет и идентифицирует своих истинных выгодоприобретателей.

-За несоблюдение норм Закона установлены следующие санкции: приостановка или прекращение деятельности (в том числе, приостановка или аннулирование лицензии (сертификата) или аннулирование записи в соответствующем регистре, приостановка хозяйственной деятельности, применение запрета на регистрацию изменений в коммерческом регистре о реорганизации коммерческого общества и изменений в составе участников, распоряжение кредитным учреждениям или лицам, оказывающим платежные услуги, о частичном или полном приостановлении расчетных операций.

[1] Латышская аббревиатура общества с ограниченной ответственностью;

[2] Латышская аббревиатура акционерного общества;

[3] Более подробно см. здесь: <https://www.njordlaw.com/ru/new-requirements-on-registration-of-beneficial-owners-in-latvia/>

[4] Более подробно см. здесь (на латышском): <https://www.ur.gov.lv/lv/jaunumi/aktualitates/visam-juridiskajam-personam-turpmak-jauni-speles-noteikumi/>

[5] Первый случай: у коммерческого общества более 3 месяцев нет правления и в течение 3 месяцев после получения письменного предупреждения правление не назначено. Второй случай: коммерческое общество не достижимо по её юридическому адресу и в течение 2 месяцев после получения письменного предупреждения не устранило указанный недостаток.

[6] Более подробно см. здесь (на латышском): <https://www.ur.gov.lv/lv/jaunumi/aktualitates/visam-juridiskajam-personam-turpmak-jauni-speles-noteikumi/>



СЕРГЕЙ ПЕТРОВ
ПАРТНЁР, ПРИСЯЖНЫЙ
АДВОКАТ

(+371) 67 313 315
SP@NJORDLAW.LV