



В Великобритании приняты поправки к закону об отмывании денег

Российская практика юридических услуг EY является одной из ведущих юридических фирм в рамках ежегодного рейтинга IFLR1000 2019 в категориях: «Корпоративное право: Слияния и поглощения», «ГЧП/Частное финансирование», «Развитие проектов: Электроэнергетика» и «Реструктуризация и банкротство».

Британский парламент принял поправки к внесенному правительством законопроекту "О санкциях и о мерах по борьбе с отмыванием денег".

Основная цель поправок заключается в желании Британских властей сделать коммерческую деятельность как можно прозрачнее.

В том числе, поправки вводят обязанности британских заморских территорий раскрывать имена владельцев офшорных счетов.

Follow us



[facebook.com/groups/EYLawRussia/](https://www.facebook.com/groups/EYLawRussia/)

Суть изменений

Согласно нововведениям Каймановы острова и Британские Виргинские острова, а также другие Британские Заморские территории, к концу 2020 года должны будут создать публичный реестр бенефициарных владельцев, в котором будут содержаться сведения о владельцах офшорных компаний ранее не доступные для третьих лиц.

Напомним, что в настоящее время указанные территории обязаны раскрывать информацию об их владельцах только по требованию властей.

Отметим, что Британские заморские территории представляют собой автономные образования и им скорее всего также потребуется вносить соответствующие изменения в свое законодательство.

Обращаем внимание, что на Коронные земли, к которым относятся Острова Джерси, Гернси, а также Остров Мэн, пока не наложена обязанность по созданию и ведению таких реестров.

Общедоступный реестр

К 31 декабря 2020 года правительством Великобритании будет подготовлен проект приказа, требующий создать публичные реестры бенефициарных владельцев, если они еще не созданы¹.

В публичном реестре бенефициарных владельцев должна содержаться информация в целом схожая с той, которая подлежит раскрытию в соответствии с частью 21А «Сведения о лицах, осуществляющих значительный контроль» Закона о компаниях 2006 года. В соответствии с законом компании должны производить сбор информации и вносить ее в реестр о лицах, которые обладают значительным контролем

над компанией. В этом реестре указываются следующие данные:

- ▶ Наименование компании;
- ▶ Головной офис компании;
- ▶ Организационно-правовая форма;
- ▶ Наименование реестра, в котором содержится информация о компании (если применимо);
- ▶ Дата регистрации;
- ▶ Степень контроля над компанией.

В проекте приказа будет установлена и форма такого реестра, ожидается, что она будет аналогична форме реестра, введенного в соответствии с Законом о компаниях 2006 года.

Правительство Великобритании будет обязано публиковать регулярные отчеты о прогрессе создания публичного реестра и оценивать предположительные сроки его готовности.

Предполагается, что открытые реестры позволят быть в курсе того, где и что кому принадлежит, а также помогут отслеживать денежные потоки.

Какие последствия?

Принятая поправка снижает уровень конфиденциальности информации в отношении компаний, зарегистрированных на Британских Заморских Территориях и ведет к еще большей прозрачности такого рода структур.

Авторы:

Георгий Коваленко

Анна Назарчук

Оксана Гусарова

¹ Раздел 51 подраздел 2 Закона о борьбе с отмыванием денег.

За дополнительной информацией вы можете обратиться к авторам этой публикации:

Георгий Коваленко

+ 7 (495) 287 6511

Georgy.Kovalenko@ru.ey.com

Анна Назарчук

Anna.Nazarchuk@ru.ey.com

Более подробную информацию вы можете получить у сотрудников компании EY

Москва

Руководитель практики налоговых и юридических услуг
Ирина Быховская +7 (495) 755 9886

Налогообложение компаний нефтегазовой отрасли, ТЭК и электроэнергетики

Алексей Рябов +7 (495) 641 2913
Виктор Бородин +7 (495) 755 9760

Налогообложение организаций финансового сектора

Алексей Кузнецов +7 (495) 755 9687
Иван Сычев +7 (495) 755 9795
Мария Фролова +7 (495) 641 2997

Налогообложение предприятий сектора промышленного производства

Андрей Сулин +7 (495) 755 9743

Налогообложение предприятий секторов розничной торговли и производства потребительских товаров, медико-биологической отрасли

Дмитрий Халилов +7 (495) 755 9757

Налогообложение компаний секторов недвижимости, гостиничного бизнеса, строительства, инфраструктуры и транспорта

Анна Стрельниченко +7 (495) 705 9744
Светлана Зобнина +7 (495) 641 2930

Налогообложение компаний отрасли связи, технологий, медиасектора и индустрии развлечений;

Повышение эффективности налоговой функции

Иван Родионов +7 (495) 755 9719

Автоматизированные решения в области налогообложения

Сергей Сараев +7 (495) 664 7862

Консультационные услуги по управлению персоналом

Екатерина Ухова +7 (495) 641 2932
Геладжо Дикко +7 (495) 755 9961
Сергей Макеев +7 (495) 755 9707

Услуги в области налогообложения частных клиентов

Антон Ионов +7 (495) 755 9747

Таможенное регулирование и косвенное налогообложение

Вадим Ильин +7 (495) 648 9670

Налогообложение сделок

Юрий Нечуятов +7 (495) 664 7884

Услуги в области международного налогового планирования

Владимир Желтоногов +7 (495) 705 9737
Марина Белякова +7 (495) 755 9948
Андрей Востоков +7 (495) 755 9708

Услуги в области трансфертного ценообразования и повышения эффективности операционных моделей

Евгения Ветер +7 (495) 660 4880
Максим Максимов +7 (495) 662 9317

Налоговая политика и судебное разрешение налоговых споров

Александра Лобова +7 (495) 705 9730
Алексей Нестеренко +7 (495) 662 9319

Подготовка налоговой и бухгалтерской отчетности

Юлия Тимонина +7 (495) 755 9838
Алексей Малёнкин +7 (495) 755 9898

Юридические услуги

Георгий Коваленко +7 (495) 287 6511
Алексей Марков +7 (495) 641 2965

Санкт Петербург

Дмитрий Бабинер +7 (812) 703 7839

Владивосток

Алексей Ерохин +7 (914) 727 1174

Екатеринбург

Ирина Бородина +7 (343) 378 4900

Краснодар

Алексей Малёнкин +7 (495) 755 9898

Информацию об иностранных деловых центрах в московском офисе EY можно найти по [ссылке](#).

Информация, содержащаяся в настоящей публикации, представлена в сокращенной форме и предназначена лишь для общего ознакомления, в связи с чем она не может рассматриваться в качестве полноценной замены подробного отчета о проведенном исследовании и других упомянутых материалов и служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания EY не несет ответственности за ущерб, причиненный каким-либо лицам в результате действия или отказа от действия на основании сведений, содержащихся в данной публикации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.

© 2019 «Эрнст энд Янг (СНГ) Б.В.» Все права защищены.

<http://www.ey.com>

Никакая часть этой публикации не может воспроизводиться или использоваться в любой форме без разрешения правообладателя - "Эрнст энд Янг (СНГ) Б.В."

Краткая информация о компании EY

EY является международным лидером в области налогообложения, сопровождения сделок, консультирования и аудита. Наши знания и качество услуг помогают повышать доверие к рынкам капитала и национальной экономике разных стран. Мы воспитываем выдающихся лидеров, под руководством которых наш коллектив всегда выполняет взятые на себя обязательства. Тем самым мы вносим значимый вклад в улучшение деловой среды на благо наших сотрудников, клиентов и общества в целом.

Мы помогаем компаниям в странах СНГ достигать поставленных целей. В настоящее время в 20 офисе нашей компании в Москве, Санкт-Петербурге, Новосибирске, Екатеринбурге, Казани, Краснодаре, Тольятти, Владивостоке, Южно-Сахалинске, Ростове-на-Дону, Алматы, Астане, Атырау, Бишкеке, Баку, Киеве, Ташкенте, Тбилиси, Ереване и Минске работают 4800 специалистов.

Название EY относится к глобальной организации и может относиться к одной или нескольким компаниям, входящим в состав Ernst & Young Global Limited, каждая из которых является отдельным юридическим лицом. Ernst & Young Global Limited — юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Великобритании, является компанией, ограниченной гарантиями ее участников, и не оказывает услуг клиентам. Более подробная информация представлена на нашем сайте: www.ey.com.

Офисы EY

Алматы +7 (727) 258 5960	Краснодар +7 (861) 210 1212
Астана +7 (7172) 58 0400	Минск +375 (17) 240 4242
Атырау +7 (7122) 99 6099	Москва +7 (495) 755 9700
Баку +994 (12) 490 7020	Новосибирск +7 (383) 211 9007
Бишкек +996 (312) 39 1713	Ростов-на-Дону +7 (863) 261 8400
Владивосток +7 (423) 265 8383	Санкт-Петербург +7 (812) 703 7800
Екатеринбург +7 (343) 378 4900	Ташкент +998 (71) 140 6482
Ереван +374 (10) 500 790	Тбилиси +995 (32) 215 8811
Казань +7 (843) 567 3333	Тольятти +7 (8482) 99 9777
Киев +380 (44) 490 3000	Южно-Сахалинск +7 (4242) 49 9090

© 2019 «Эрнст энд Янг» (СНГ) Б.В.

Все права защищены.

Информация, содержащаяся в настоящей публикации, представлена в сокращенной форме и предназначена лишь для общего ознакомления, в связи с чем она не может рассматриваться в качестве полноценной замены подробного отчета о проведенном исследовании и других упомянутых материалов и служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания EY не несет ответственности за ущерб, причиненный каким-либо лицам в результате действия или отказа от действия на основании сведений, содержащихся в данной публикации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.