26 травня 2015 року набув чинності Закон України « Про внесення змін до деяких законів України щодо відомостей про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи » від 21 травня 2015 року № 475-VIII (далі — Закон України № 475-VIII).

Зокрема, Законом України № 475-VIIIна чотири місяці збільшено термін подання юридичними особами, які були зареєстровані до 25 листопада 2014 року, відомостей про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів).

Нормами Закону України № 475-VIII передбачено внесення змін до Закону України « Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб — підприємців », відповідно до яких у разі відсутності у юридичної особи кінцевого бенефіціарного власника (контролера), у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника (учасника), якщо засновник (учасник) юридична особа, подаються відомості про його відсутність.

Також внесено зміни до пункту 2 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України « Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо визначення кінцевих вигодоодержувачів юридичних осіб та публічних діячів », згідно з якими від обов'язку подання державному реєстратору відомостей про свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) їх засновника (учасника), якщо засновник (учасник) — юридична особа, або про відсутність такого кінцевого бенефіціарного власника (контролера) звільнені, зокрема, юридичні особи, засновниками (учасниками) яких є виключно фізичні особи, якщо кінцеві бенефіціарні власники (контролери) таких юридичних осіб збігаються з їх засновниками (учасниками). У такому разі засновники (учасники) — фізичні особи є бенефіціарними власниками (контролерами) такої юридичної особи.

Відповідно до статті 1 Закону України «Про громадські об'єднання» від 22 березня 2012 року № 4572-VI(із змінами) громадська організація — це громадське об'єднання, засновниками та членами (учасниками) якого є фізичні особи.

Відповідно до статті 1 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15 вересня 1999 року № 1045-XIV (із змінами) професійна спілка

(профспілка) — добровільна неприбуткова громадська організація, що об'єднує громадян, пов'язаних спільними інтересами за родом їх професійної (трудової) діяльності (навчання); організації профспілки — організаційні ланки профспілки, визначені статутом профспілки, що діють у межах повноважень, наданих статутом та Законом України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності»; первинна організація профспілки — добровільне об'єднання членів профспілки, які, як правило, працюють на одному підприємстві, в установі, організації незалежно від форми власності та виду господарювання або у фізичної особи, яка використовує найману працю, або забезпечують себе роботою самостійно, або навчаються в одному навчальному закладі.

Отже, враховуючи викладене, можна зробити висновок про те, що профспілки, їх організації та об'єднання, до складу засновників (учасників) яких входять виключно фізичні особи — члени профспілки — не зобов'язані надавати державному реєстратору відомості про свого кінцевого бенефіціарного власника (контролера), а профспілкові організації, у складі засновників яких зазначені інші юридичні особи, подають державному реєстратору відомості про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера), оскільки засновниками таких юридичних осіб є також й фізичні особи — члени профспілки.

Варто зазначити ! Інформацію про склад засновників юридичної особи можна отримати за допомогою сервісу безкоштовного запиту відомостей з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, розміщеного за адресою: usr.minjust.gov.ua .