

Великобритания обязует компании регистрировать данные о контролирующих лицах в открытом реестре

Английские пионеры в действии

Начиная с 30 июня 2016 года в Великобритании все английские компании (все виды компаний, включая Limited/Ltd), товарищества с ограниченной ответственностью (LLP), а также европейские публичные компании типа Societas Europaea (SE) (далее, для простоты изложения будем упоминать и те, и другие, и третьи, просто как "компания") будут обязаны в рамках ежегодного отчета в реестр ("annual confirmation statement") предоставлять в реестр компаний информацию о своих контролирующих лицах. Причем, большая часть этих данных будет открыта реестром для доступа всех заинтересованных сторон.

Эти положения закреплены в соответствующих нормативных актах, вносящих поправки часть 21A Закона о компаниях от 2006 г. (the Companies Act 2006, Part 21A) и вступивших в силу с 6 апреля 2016 г., а именно: the Registers of People with Significant Control Regulations 2016 (2016 No. 339) и the Limited Liability Partnership (Registers of People with Significant Control) Regulations 2016 (2016 No. 340) от 15 марта 2016 г.

Таким образом Соединенное Королевство берет на себя функцию первопроходца в реализации положений так называемой Четвертой Директивы ЕС по противодействию использованию финансовой системы для отмывания средств и финансирования терроризма (DIRECTIVE (EU) 2015/849 от 22 мая 2015 г.).

А к 26 июня 2017 аналогичные меры предполагается ввести во всех странах-членах ЕС (см. первых, пункт 14 преамбулы, и далее текст указанной выше Директивы).

Как это будет организовано?

Как мы писали ранее, собирать информацию и вести внутренний реестр контролирующих лиц такие структуры должны были уже с апреля 2016 года, теперь же настало время отчитаться официально:

С 30 июня 2016 г. информация о контролирующих лицах английских компаний будет подаваться в реестр новыми компаниями - одновременно с заявкой на регистрацию, а уже существующие структуры обязаны будут включить эту информацию в свой очередной ежегодный отчет - Annual Return, который отныне будет именоваться "annual confirmation statement" в день, когда подойдет время его очередной подачи. При этом реестр должен будет включать в себя список лиц, имеющих контроль на компанией по состоянию на 6 апреля 2016 г. (с указанием даты вступления в права), даже если к моменту подачи отчета они уже таковыми не являются.

Таким образом, к середине 2017 года Соединенное Королевство рассчитывает собрать информацию о контролирующих лицах всех зарегистрированных на своей территории компаний и LLP.

Исключение составляют некоторые виды публичных компаний, которые и так подают подобного рода отчетность, только в другом формате.

Являюсь ли я контролирующим лицом?

В случае с Соединенным Королевством, под контролирующим лицами (англ. People with Significant Control или, сокращенно, PSC) понимаются лица, к которым применим хотя бы один из следующих критериев:

- а) прямое или косвенное владение более 25% акций компании,
- б) прямое или косвенное владение более 25% голосующих прав,
- в) наличие прямой или косвенной возможности (права) назначать или увольнять большинство директоров компании,
- г) наличие права или осуществление на практике существенного влияния или контроля за деятельностью компании в какой-либо другой форме,

либо:

е) наличие у физического лица (X) права или осуществление на практике косвенного контроля над компанией (Y) с помощью траста или другой конструкции, даже если она формально не является юридическим лицом, если при этом к управляющим трастом или участникам подобной конструкции применим по отношению к компании (Y) хотя бы один из критериев, перечисленных в предыдущих пунктах, а физическое лицо (X) имеет право или осуществляет на практике влияние на или контроль за деятельностью траста или этой конструкции.

Здесь следует особо отметить, что согласно последнему критерию, внести в реестр может понадобиться как учредителя, так и протектора или даже бенефициара траста, в случае если кто-то из них имеет существенное влияние на компанию по праву или осуществляет его на практике.

Более того, в нормативных актах четко указано, что если в целях конфиденциальности акции компании выписаны на номинального акционера, то для целей ведения реестра считается, что доли в обществе принадлежат контролирующему лицу напрямую, и в реестр контролирующих лиц, соответственно, вносятся не данные номинала, а информация именно о той персоне от имени и для которой действует это номинальное лицо.

Какие данные должен получить реестр?

В реестр необходимо будет предоставить следующую информацию - полное имя, дату рождения, подданство или гражданство, адрес для доставки корреспонденции, страну проживания и текущий адрес проживания (Section 790K, Companies Act 2006), а также информацию о том, в какой форме осуществляется контроль (по форме контроля в актах и дополнительных пояснениях к ним приводятся примеры соответствующих формулировок) и с какого числа данное лицо считается контролирующим для указанной структуры.

Указанные данные предположительно будут доступны всем заинтересованным лицам, в том числе при поиске по названию компании, равно как и по имени физического лица - за некоторыми исключениями, обсуждаемыми ниже.

Что будет скрыто от любопытных глаз

В целях защиты персональной информации в результатах поиска по задумке законодателей при отражении результатов поиска будет скрыта информация о дне рождения контролирующего лица - месяц и год рождения, при этом будут открыты.

Также скрыт от любопытных глаз будет фактический адрес проживания. Кредиторы и потенциальные рекламодатели смогут обнаружить в открытом доступе лишь формальный адрес для доставки корреспонденции.

Тем не менее, по запросу официальных органов и кредитных агентств будет предоставлена полная информация об адресе и дате рождения.

Ответственность

За несоблюдение требований по ведению соответствующих реестров предусмотрена строгая ответственность как для самих компаний и участников товариществ, так и для директоров компаний и участников товариществ, которые персонально должны персонально предпринять все необходимые усилия для определения актуального списка контролирующих лиц.

Для юридических лиц ответственность предусматривается в форме штрафов, а для физических форма ответственности может быть избрана по решению суда, как в виде штрафа, так и в виде лишения свободы сроком до 12-24 месяцев (в случае грубых нарушений).

Прежде чем внести информацию в реестр, директора должны направить соответствующий запрос и уведомление контролирующим лицам или, если те недоступны - "тому, кто может обладать информацией о них" (т.е. контактными лицам, помощникам, консультантам и т.д.), а также получить согласие самих контролирующих лиц на внесение их данных в реестр - во-первых, чтобы убедиться, что они предупреждены о том, что их персональные данные внесены в реестр, а во-вторых, во избежание предоставления в открытый реестр неверных или неполных данных. По мнению законодателей, внесение неполных данных может затруднить в дальнейшем принятие решение о том, насколько реестр соответствует требованиям закона.

При этом реестр контролирующих лиц никогда не должен оставаться пустым. В нормативных актах предусмотрены рекомендации о том, в каком из случаев, какая оговорка может использоваться в реестре. Но и в таком виде реестр может оставаться совсем недолго - использование оговорки допускается лишь как временная мера.

Контролирующее лицо, в свою очередь, должно отвечать на полученный запрос в разумный срок - в пределах 1 месяца. В случае недоступности такого лица или непредоставления ответа на запрос директорам предоставлены широкие права, вплоть до отказа в выплате дивидендов и каких-либо других платежей, причитающихся такому лицу (за исключением, если они положены по факту ликвидации компании), регистрации перехода права собственности и исполнения прочих прав, связанных с владением долей компании, включая голосование на собрании акционеров и право выдачи доверенности для участия в голосовании другому лицу - как потенциальная мера мотивации контролирующего лица к подтверждению или предоставлению необходимой информации.

Более того, в случае, если владелец компании или другое контролирующее лицо не получили соответствующего уведомления и запроса от руководства или администрации своей компании, они

должны самостоятельно связаться с органом управления и заявить о степени своего участия в управлении и праве на долю прибыли компании (interest) и о любых изменениях своей роли в течение месяца с даты таких изменений.

Предполагается, что данная информация будет подаваться в реестр на ежегодной основе.

Записи в реестре должны сохраняться еще в течение 10 лет после того, как контролирующее лицо перестает быть таковым по отношению к компании и лишь по истечении этого срока информацию по "старому" контролирующему лицу разрешается из реестра исключить.

Материал подготовлен компанией Roche & Duffay
тел. (495) 790-2660; 926-2990