

МІФОЛОГІЯ БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА

ОФШОРНА СТРУКТУРА — РІЧ У БІЗНЕСІ КОРИСНА. ПРАВИЛЬНЕ ЇЇ ВИКОРИСТАННЯ ДОЗВОЛИТЬ КРАЩЕ КОНТРОЛЮВАТИ, ЗАХИЩАТИ Й ФІНАНСУВАТИ СВОЮ СПРАВУ. ОДНАК ПОПУЛЯРНІСТЬ ОФШОРНОГО СТРУКТУРУВАННЯ СТВОРИЛА НЕМАЛО МІФІВ НАВКОЛО НЬОГО. І ЯКЩО ДЕЯКІ З НИХ ВИКЛИКАЮТЬ ЛИШЕ ІРОНІЧНУ ПОСМІШКУ, ТО РЕШТА ВЖЕ ЗАРАЗ ЗАГРОЖУЄ ВАШОМУ БІЗНЕСОВІ.



ЧОТИРИ МІФИ, У ЯКІ ВИ ВІРИТЕ

БЕНЕФІЦІАР-ІНКОГНІТО

З появою реєстрів бенефіціарних власників бізнес почав декларувати своїх бенефіціарів у всьому світі. Відбувається це на швидку руку і без аналізу супутніх ризиків.

Як наслідок, в українських та іноземних реєстрах зазначають різних бенефіціарних власників. Тим часом:

- банки прискіпливіше перевіряють операції за участю

офшорних компаній і блокують рахунки компаній із незрозумілою структурою власності;

- зазначення різних бенефіціарних власників однієї структури — істотне порушення місцевого законодавства (наприклад, за англійським правом це вважають кримінальним правопорушенням);
- у межах міжнародного обміну податковою інформацією (до

якого Україна приєднується 2020 року) понад 100 країн почнуть обмінюватись інформацією про бенефіціарних власників структур, зареєстрованих на їхніх територіях. Вочевидь, податкові й правоохоронні органи нетерпляче очікують цього моменту. З їхніх карт зникнуть майже всі білі плями.

НЕМАЄ РІЗНИЦІ, ХТО В МЕНЕ ДИРЕКТОР

Фірми з реєстрації та обслуговування іноземних структур надають послуги тисячам клієнтів і часто призначають одного директора в десятки, якщо не сотні компаній. Їхні прізвища потрапляють до реєстрів по всьому світу. Зазвичай клієнт не знає, якими ще компаніями керує призначений директор. Трапляється, що ваш директор «підпрацює» в компанії з оточення попереднього президента чи компанії, власник якої опинився в санкційних списках США або ЄС.

ЯКЩО КОМПАНІЯ ЗА КОРДОНОМ, УКРАЇНСЬКЕ ПРАВО НЕ ДІЄ

Це не зовсім так. У багатьох випадках національне право відіграє надзвичайно важливу роль. Так, навіть створення банальної структури «Україна — Кіпр — Британські Віргінські Острови» може потребувати одержання дозволу на концентрацію в Україні. Тому перед будь-якою реструктуризацією бізнесу важливо перевірити її відповідність антимонопольному законодавству. Якщо відповідь

позитивна і дозвіл потрібен, перед початком активних дій зі створення структури треба звернутися до Антимонопольного комітету. Ігнорування цього правила може коштувати 5% від річного обороту бізнесу у вигляді штрафу.

Я ЗАКРИЮ «ОФШОРКУ» ЗА ТИЖДЕНЬ

Якщо створення компанії триває кілька днів, припинення її діяльності потребує, у кращому разі, кількох місяців. На практиці ця процедура триває півроку й більше, і лише тоді, коли бізнес-історія компанії не викликає жодних сумнівів у податкових органах держави реєстрації.

Не варто очікувати, що компанію можна ліквідувати відразу, щойно виникне потреба. Сподівання на швидку ліквідацію «офшорки» — це спроба приборкати полум'я вогнегасником, що за дві милі від вас.

ЩО Ж РОБИТИ?

Не треба чекати появи відкритого вогню. Насамперед перевірте директорів та акціонерів ваших компаній. Визначте, які зобов'язання мають ваші структури (кредити, позики, гарантії тощо). З'ясуйте, які компанії потрібні для бізнесу, а якими ви вже не користуєтесь. Нарешті, реструктуруйте ваші активи, убезпечивши бізнес від реальних загроз застарілих міфів.

Аліна Плющ,

партнер юридичної фірми
Sayenko Kharenko