

ДАЙДЖЕСТ ЗАКОНОДАВЧИХ НОВАЦІЙ

DIGEST OF LEGISLATIVE INNOVATION

З 12 липня необхідно надати інформацію про бенефіціарів

У зв'язку з дією Закону № 361-IX «Про запобігання і протидію легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом, фінансуванню тероризму і фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (прийнято 20.04.20 р.) юрособи, зареєстровані до дати набуття чинності Закону (тобто до 28.04.20 р.), повинні протягом 3 місяців після набуття чинності Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Мінфіну від 19.03.21 р. № 163 (тобто після 12.07.21 р.), подати держреєстратору: інформацію про своїх кінцевих бенефіціарів (в обсязі, визначеному Законом № 361) та структуру власності відповідно до Положення № 163.

Інформація про бенефіціарів складається із заяви стосовно державної реєстрації юридичної особи – форма 2; витягу, виписки чи іншого документа з торговельного, банківського, судового реєстру тощо, що підтверджує реєстрацію юридичної особи-нерезидента у країні її місцезнаходження (якщо у структурі міститься юридична особа-нерезидент); у разі, якщо засновником юридичної особи є юридична особа-нерезидент, – нотаріально засвідченої копії документа, що посвідчує особу, яка є КБВ юридичної особи.

Структура власності готується у довільній формі та є схематичним зображенням, на якому відображаються всі особи, які прямо чи опосередковано володіють юридичною особою самостійно чи спільно з іншими особами. У структурі власності потрібно зазначити розмір участі кожного з власників, а також вказати осіб, які незалежно від формального володіння мають можливість значного впливу на керівництво чи діяльність юридичної особи. Крім того, необхідно зазначити опис здійснення та характер вирішального впливу КБВ на діяльність юридичної особи. Зразки складання схематичного зображення структури власності оприлюднено на офіційному вебсайті Мінфіну.

З 16 червня почали діяти нові правила відкриття рахунків у банках

Національний банк на виконання вимог норм нового законодавства України унормував низку питань, пов'язаних з відкриттям банківських рахунків.

Зокрема, надано право громадянам під час відкриття рахунків пред'являти працівнику банку е-паспорт, е-паспорт для виїзду за кордон, е-свідоцтво про народження та дані про реєстраційний номер облікової картки платника податків з використанням мобільного додатку «Дія». Такі норми передбачені постановою Правління Національного банку України від 14 червня 2021 р. № 50 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку Ук-

раїни», що набирає чинності з 16 червня 2021 р.

Розроблено Порядок ведення обліку податків, зборів та ЄСВ, внесених на єдиний рахунок

З 4 червня 2021 р. набув чинності наказ Мінфіну № 166 «Порядок ведення обліку податків, зборів та інших платежів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, внесених на єдиний рахунок».

Нагадуємо, що з 01.01.2021 р. запроваджено функціонування єдиного рахунку. Його платник податків може використовувати за бажанням для сплати податків і зборів, інших платежів, контроль за справлянням яких покладено на ДПС України, та єдиного внеску. Відповідно виникла необхідність у нормативному врегулюванні питань, пов'язаних з порядком обліку руху коштів на єдиному рахунку.

Порядок визначає процедуру ведення обліку податків, зборів та інших платежів, ЄСВ, внесених на єдиний рахунок, для сплати грошових зобов'язань та/або податкового боргу з податків і зборів, передбачених Податковим кодексом України, ЄСВ, включаючи пеню та штрафи, відповідно до положень Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» та інших платежів, що визначені відповідним законодавством та контроль за справлянням яких покладено на ДПС, заборгованості з інших платежів.

Набуває чинності новий закон про фінансовий лізинг

Із 13 червня 2021 р. набуває чинності Закон від № 1201-IX «Про фінансовий лізинг» та втрачає чинність діючий нині Закон № 723/97-ВР. Новим законом визначено загальні правові та організаційні засади фінлізингу в Україні відповідно до міжнародно-правових стандартів у цій сфері.

Згідно з новим законом встановлено, що лізинг вважається фінансовим у разі, якщо до лізингодержувача переходять усі ризики та винагороди (вигоди) відносно користування та володіння об'єктом фінансового лізингу, за умови додержання хоча б однієї із визначених п. 1 ст. 5 Закону № 1201 ознак (умов). Строк, на який лізингодержувачу передається об'єкт фінансового лізингу у володіння та користування, не може становити менше року. Не можуть бути об'єктами фінлізингу: земельні ділянки та інші природні об'єкти; об'єкти, визначені ч. 2 ст. 3 Закону від 03.10.19 р. № 157-IX.

Новий Закон застосовується до відносин, що виникли після дня набрання ним чинності. Відносини, що виникли на підставі договорів фінлізингу, укладених до набрання чинності цього Закону, регулюються відповідно до законодавства, що діяло до 13 червня 2021 р.

Затверджено перелік товарів, які можна придбати без використання електронної системи закупівель

Відповідно до нового Закону № 3715, а саме п. 3-1 розд. X «Прикінцеві та перехідні положення» встановлено, що дія Закону «Про захист населення від інфекційних хвороб» не поширюється на період дії карантину, встановленого Кабінетом Міністрів на випадки закупівлі лікарських засобів, необхідних для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19).

Так, замовнику не обов'язково проводити торги в електронній системі закупівель, а достатньо лише розмістити в електронній системі звіт про договір про закупівлю, договір про закупівлю та всі додатки до нього, звіт про виконання договору про закупівлю відповідно до ст. 10 Закону «Про захист населення від інфекційних хвороб».

Прийнято закон про можливість отримання гарантійних зобов'язань на товар в електронному вигляді

Закон № 4185 дає можливість споживачу отримати експлуатаційні документи на товар в електронному вигляді, що сприяє покращенню сервісу в умовах гарантійного обслуговування. Водночас продавці зобов'язуються видавати такі електронні документи.

Затверджено типові форми документів для обліку зерна

З 15.06.2021 р. Наказом № 728 Мінекономіки зат-

вердило типові форми облікових документів, які використовуються під час зберігання і переробки зерна та продуктів його переробки. Так, документом затверджено 121 обліковий документ (зокрема, реєстри товарно-транспортних накладних на прийняте зерно, акти надходження зерна, акти зачистки, картка лабораторного зачищення тощо).

Змінено порядок встановлення та зміни цільового призначення земельних ділянок

Із 24 липня 2021 р. зміна цільового призначення земельної ділянки не потребує розроблення документації із землеустрою (крім окремих випадків); прийняття рішень Верховною Радою та Радою міністрів АР Крим, органом виконавчої влади та органом місцевого самоврядування (крім рішень про встановлення і зміну цільового призначення земельних ділянок, які перебувають у розпорядженні таких органів).

Із 6 липня набуває чинності закон про продаж земельних ділянок через електронні аукціони

Так, із 6 липня 2021 р. набуває чинності Закон від 18.05.21 р. № 1444-IX, яким визначено порядок продажу земельних ділянок (у тому числі державної чи комунальної власності) та набуття права користування ними через електронні аукціони. Відповідні зміни внесено до Земельного кодексу та Закону від 06.10.98 р. № 161-XIV «Про оренду землі».

Підготував Роман Джебраїлов