

Настоящее руководство подготовлено Международным Секретариатом ИПДО в сотрудничестве с OpenOwnership и прилагается к форме декларации бенефициарного собственника для сбора высококачественных данных, которую можно загрузить по этой ссылке: <https://eiti.org/document/beneficial-ownership-model-declaration-form>. Вопросы и замечания просьба отправлять по этому адресу: [secretariat@eiti.org](mailto:secretariat@eiti.org)

# Руководство по использованию типовой формы декларации бенефициарного собственника для сбора высококачественных данных

Вопросы и ответы по использованию формы для разработчиков и администраторов

## Содержание

Справочная информация.....	2
Можно ли отправить эту типовую форму компаниям в том виде, в котором она существует сейчас, для предоставления ими сведений о своих бенефициарных собственниках?.....	2
Как разработать эффективную форму в случае адаптации данной типовой формы или разработки собственной? .....	3
Подходит ли эта типовая форма для использования во всех странах?.....	4
Как адаптировать форму с целью включения в нее существующих определений терминов, связанных с бенефициарным правом собственности? .....	6
Каким еще разделам формы следует уделить дополнительное внимание? .....	6
Виды юридических собственников .....	6
Виды участия в отчитываемой компании .....	7
Статус бенефициарного собственника .....	7
Транслитерация имен.....	8
Номинальные собственники.....	9
Поля для администрирования.....	9
Заверение.....	9
Следует ли привести форму в соответствие с существующим реестром компаний (или другой аналогичной базой данных)?.....	9
Как форма вписывается в существующую систему и процессы лицензирования?.....	10

### Форма декларации бенефициарного владельца

Разместите здесь свой логотип (логотипы)

**Инструкции для компаний**

- Заполните основной лист «ДЕКЛАРАЦИЯ КОМПАНИИ». Следуйте указаниям, чтобы заполнить другие дополнительные листы при необходимости.
- Все поля, отмеченные звездочкой (\*), являются обязательными для заполнения.
- Наведите указатель мыши на ячейку со значком ⓘ, чтобы увидеть поясняющую информацию.
- Поля, куда необходимо вводить данные, выделены серым цветом (кроме полей с пометкой «Только для администратора формы»):
- Поля, где указаны инструкции по заполнению формы, выделены голубым цветом.
- Поля, данные в которых не будут опубликованы в открытом доступе, выделены желтым цветом и сопровождаются текстом:
- Если у вас возникли вопросы о заполнении этой формы, обратитесь к [имя или должность администратора формы, адрес электронной почты / номер телефона].

<текст>

Эти данные останутся конфиденциальными

## Справочная информация

Согласно Стандарту ИПДО внедряющие страны обязаны обеспечить раскрытие информации компаниями, подающими заявки на получение лицензий либо владеющими долей участия в проектах по разведке или добыче нефти, газа и других полезных ископаемых в своей стране, о своих бенефициарных собственниках. С целью поддержки внедряющих стран в достижении этой цели Международный Секретариат совместно с OpenOwnership разработал вариант формы декларации бенефициарного собственника для сбора высококачественных и структурированных данных.

**Настоящее руководство призвано помочь разработчикам и администраторам формы в адаптации или использовании этой формы для сбора данных.** Эта форма дополняет форму декларации бенефициарного собственника для сбора базовых данных, которая с 2016 года является частью руководства ИПДО по обеспечению выполнения требования 2.5 Стандарта ИПДО.<sup>1</sup>

### **Можно ли отправить эту типовую форму компаниям в том виде, в котором она существует сейчас, для предоставления ими сведений о своих бенефициарных собственниках?**

Короткий ответ: нет. В форму необходимо внести изменения, в том числе добавить применяемое в вашей стране определение бенефициарного собственника. По возможности следует добавить ссылку на национальное законодательство, предусматривающее обязательный сбор такого рода информации. Также эффективнее будет разместить эту форму в Интернете для ее заполнения в режиме онлайн.

**Эта типовая форма призвана продемонстрировать эффективную практику разработки форм** для сбора структурированных практически применимых данных о бенефициарных собственниках в целях выполнения требования 2.5 Стандарта ИПДО. Разработка формы включает в себя уточнение конкретных потребностей, определение информации, с которой вы планируете работать, и последующее внесение в форму изменений, которые отвечают вашим потребностям, также как и потребностям лиц, заполняющих форму. Предлагаемая форма является отправной точкой для сбора информации в соответствии с требованиями ИПДО, однако она является типовой. Ее следует адаптировать в соответствии с обстоятельствами в вашей стране.

Форма разработана в соответствии со Стандартом данных о бенефициарной собственности (Beneficial Ownership Data Standard — BODS).<sup>2</sup> Создание формы в формате Excel означает, что

---

<sup>1</sup> С полным текстом требования можно ознакомиться [здесь](#). Для получения дополнительной информации об обеспечении прозрачности бенефициарной собственности см. [методическую документацию](#).

<sup>2</sup> <http://standard.openownership.org/>. Стандарт данных о бенефициарной собственности (BODS) устанавливает общую структуру собранной информации о реальных собственниках и бенефициарах

ее можно распространять, вносить в нее изменения и добавлять комментарии с целью обсуждения ее структуры. Мы рекомендуем использовать форму в формате Excel в качестве основы для прототипа веб-формы. Веб-форма, разработанная с учетом существующих в стране условий и протестированная в сотрудничестве с местными компаниями, будет максимально эффективной для сбора данных на местном уровне.

После внесения необходимых изменений настоящая форма декларации бенефициарного собственника дополнит существующие формы для сбора другой информации о компаниях, например те, которые используются с целью получения информации для реестра юридических лиц. В идеале, если информация о компаниях, раскрываемая в форме, уже существует в государственной системе, она будет предварительно загружена в форму. См. раздел «Следует ли привести форму в соответствие с существующим реестром компаний (или другой аналогичной базой данных)?» для получения дополнительной информации.

## Как разработать эффективную форму в случае адаптации данной типовой формы или разработки собственной?

Если структура формы хорошо продумана, заполняющим ее лицам будет максимально просто предоставить точную и недвусмысленную информацию. Это позволит сократить количество случайных ошибок. Указывать точную информацию станет проще и одновременно представление заведомо ложной информации под видом ошибок станет труднее.

В целом, после разработки формы вы должны ответить «Да» на все вопросы ниже.

- Понятно ли, какие лица и компании подпадают под процесс раскрытия информации?
- Проста ли структура формы? В ней просто ориентироваться?
- Будет ли просто заполняющему форму лицу предоставить качественные данные в каждом поле?
- Сопоставимы ли указанные в форме данные с данными в других официальных базах, чтобы компаниям не пришлось предоставлять одну и ту же информацию несколько раз?

Тестирование формы в сотрудничестве с показательной выборкой компаний поможет доработать и улучшить ее. Также рекомендуется привлечь к этому процессу государственные органы, которые являются потенциальными пользователями информации о бенефициарных собственниках для того, чтобы они изучили примеры заполненных форм.

Чтобы помочь в заполнении формы лицам, заполняющим ее, на стадии разработки необходимо предусмотреть следующее:

---

компаний. Если данные структурированы в соответствии с общим стандартом, значительно упрощаются такие процессы как распространение, проверка достоверности и использование данных. Существует общее понимание того, какую информацию несут различные элементы данных. Появляется возможность объединения, визуализации и анализа данных разных компаний и разных стран, что значительно повышает их ценность.

- Добавить определения терминов в тех местах, где они могут потребоваться.
- Скрыть разделы формы, которые не являются актуальными, либо предоставить четкие указания. (Например: «Если выбран ответ «Да», то заполнять раздел С не требуется».)
- Использовать простой язык везде, где возможно.
- Приводить примеры там, где они помогут лучше понять вопрос.
- Четко указывать формат ожидаемых ответов. (Например: «Укажите дату в формате ДД/ММ/ГГГГ».)
- Где целесообразно, предлагать списки для выбора, а не поля для ввода произвольного текста.
- Четко указать, какие поля обязательны для заполнения, а какие необязательны.
- Указать, какая информация предназначена исключительно для внутреннего использования и не будет опубликована в открытом доступе.

Помимо этих общих требований к разработке формы необходимо учитывать ряд особых моментов.

Во-первых, компании, возможно, стремятся выполнить требования о раскрытии информации, однако сталкиваются с трудностями в предоставлении требуемых от них данных. В форме должна быть предусмотрена возможность для компаний и физических лиц указать, что они пытались, но не смогли получить необходимую информацию. Например, бенефициарного собственника, данные которого неизвестны, в типовой форме можно указать как «неизвестное лицо» (см. лист «4(е) Бенефициарный собственник», п. (i)).

Во-вторых, форму следует разрабатывать или адаптировать таким образом, чтобы свести к минимуму сбор информации, которую компании уже предоставили посредством других государственных или региональных систем. См. раздел «Следует ли привести форму в соответствие с существующим реестром компаний (или другой аналогичной базой данных)?».

## Подходит ли эта типовая форма для использования во всех странах?

Фактическая информация, содержащаяся в разделах заполненной формы, будет зависеть от следующих факторов:

- Какие лица и организации отвечают принятым на национальном уровне критериям для раскрытия информации.**
- Требуемый уровень детализации** и доли участия в отчитывающейся организации.

Форма содержит поля с текстом в угловых скобках, выделенным красным шрифтом, в которые необходимо вставить действующие в стране определения. См. раздел [«Как адаптировать форму с целью включения в нее существующих определений терминов, связанных с бенефициарным правом собственности?»](#) далее.

Что касается уровня детализации информации, раскрываемой с помощью формы (В), согласно требованию 2.5 Стандарта ИПДО в форму необходимо включить определенные поля (например: имя бенефициара, его гражданство и страна проживания.) Тем не менее, в соответствии с требованием 2.5, другие решения принимаются на усмотрение многосторонней группы заинтересованных сторон: раскрытие информации «должно включать [...] сведения о том, как осуществляются права собственности или управления»<sup>3</sup>. Необходимо принять решение о том, какими должны быть эти «сведения», в том числе на этапе разработки типовой формы. В этом смысле форма отражает некий «искусственный» набор процедур, постановлений и связанных с ними решений.

Руководствуясь принципами обеспечения высокого качества и совместимости данных о бенефициарной собственности, предлагаемая нами типовая форма предусматривает раскрытие следующей информации:

- Данные всех физических и юридических лиц, которые являются прямыми юридическими собственниками отчитывающейся компании, если она является зарегистрированной частной компанией, акции которой не котируются на бирже.
- Данные всех бенефициарных собственников, которые напрямую и опосредованно владеют долями в отчитывающейся компании.
- Данные всех открытых акционерных компаний, которые напрямую и опосредованно владеют долями в отчитывающейся компании.
- Данные юридического собственника (собственников), через которого осуществляется опосредованное владение долями в отчитывающейся компании.
- Государственное участие и контроль над отчитывающейся компанией, прямое или опосредованное, независимо от любого конкретного определения термина «государственное предприятие».

Если требования о раскрытии информации в стране не полностью соответствуют вышеуказанным требованиям, то предлагаемая типовая форма может оказаться не лучшей основой для разработки прототипа веб-формы.

Кроме того, компаниям будет проще использовать форму, если ее структура адаптирована с учетом существующих в стране условий. Например, структура формы в ее нынешнем виде недостаточно охватывает понятие «бенефициарный собственник» в том случае, если в него включаются руководящие должностные лица государственных предприятий (т. е. не гарантируется сбор информации об отношениях между бенефициарным собственником и соответствующим государственным предприятием).

---

<sup>3</sup> <https://eiti.org/ru/document/eiti-standard-2019#r2-5>

## Как адаптировать форму с целью включения в нее существующих определений терминов, связанных с бенефициарным правом собственности?

Если требуется привести типовую форму в соответствие с определениями, предусмотренными правовыми или нормативными положениями вашей страны, то в ней предусмотрены следующие поля с текстом в угловых скобках, выделенным красным шрифтом, который следует заменить на:

- Определение термина «бенефициарный собственник»
- Определение значения «политически значимое лицо»
- Критерии, согласно которым подлежат раскрытию сведения об открытых акционерных компаниях, напрямую или опосредованно владеющих долями в отчитывающейся компании

Во вкладке «Инструкции» в типовой форме предусмотрен раздел для разработчиков и администраторов формы. Он содержит указания на конкретные разделы формы, куда необходимо добавить вышеуказанную информацию.

Обратите внимание, что для приведения в форме применяемого на местном уровне определения термина «государственное предприятие» поле с текстом в угловых скобках, выделенным красным шрифтом (вместо которого и стоило бы вписать определение), не предусмотрено, однако предоставлена ссылка на определение, использованное в Стандарте ИПО.<sup>4</sup> Структура и поля формы зависят от содержания такого применяемого на местном уровне определения. Вместо этого внимание уделяется сбору высококачественных данных об участии государства в отчитывающейся компании, независимо от конкретного определения.

## Каким еще разделам формы следует уделить дополнительное внимание?

### Виды юридических собственников

В некоторых странах юридическими собственниками компаний могут быть в том числе физические лица. Форма предусматривает предоставление данных как о физических лицах, так и компаниях, выступающих в качестве юридических собственников.

Если в вашей стране юридическими собственниками могут выступать только компании, то рекомендуется удалить раздел о физических лицах, выступающих в качестве юридических собственников, в п. 4(d) во вкладке «ДЕКЛАРАЦИЯ КОМПАНИИ», и п. 4(c) во вкладке «Юридическое владение» соответствующим образом исправьте заголовок («Компании и физические лица, выступающие юридическими собственниками») и удалите таблицу (ii).

<sup>4</sup> См. <https://eiti.org/ru/document/eiti-standard-2019#r2-6> 2.6) a.i, второй абзац.

Также можно откорректировать формулировки, использованные в этих вкладках, чтобы помимо компаний, осуществлять сбор данных о других типах юридических лиц, выступающих юридическими собственниками, включая трасты, неправительственные организации и организации гражданского общества.

### Виды участия в отчитывающейся компании

В соответствии с требованиями Стандарта ИПДО, эта форма должна предусматривать сбор сведений о том, как осуществляются права собственности или контроля соответствующими бенефициарными собственниками. На основе Стандарта данных о бенефициарной собственности<sup>5</sup> предлагается следующий стандартный список видов участия бенефициарных собственников в компании:

- Владение акциями
- Право голоса
- Назначение членов совета директоров
- Другие формы влияния или контроля
- Старшее должностное лицо
- Права на избыточные активы при ликвидации
- Права на получение прибыли или дохода
- Права по договору
- Условные права по договору

Также могут существовать другие виды участия в соответствии с определениями, предусмотренными нормативно-правовой базой вашей страны. Ключевой особенностью формы является перечисление и описание конкретных видов участия, связанных с различными формами бенефициарной собственности. Такой формат предоставления данных дублируется для открытых акционерных компаний (вкладка 4(d)), бенефициаров (вкладка 4(e)) и участия государства (вкладка 7). Эту особенность формы следует адаптировать таким образом, чтобы она соответствовала существующим в стране условиям и была понятна компаниям, заполняющим декларацию.

### Статус бенефициарного собственника

В случаях, где это применимо, вкладка «4(e) Бенефициарный собственник» служит для предоставления информации о лицах, являющихся бенефициарными собственниками отчитывающейся компании. В первом разделе вкладки признается, что личность бенефициарного собственника не всегда можно установить, или же что личность бенефициарного собственника может быть защищена особыми законоположениями (гарантия анонимности).

---

<sup>5</sup> <http://standard.openownership.org/>

Возможные статусы бенефициарного собственника:

- Установленное лицо
- Неустановленное лицо
- Анонимное лицо

Если бенефициарный собственник известен, и информация о нем может быть предоставлена, выберите вариант «установленное лицо». В таком случае сведения об этом лице предоставляются в полях ниже.

В некоторых случаях личность бенефициарного собственника (пока) неизвестна лицу, заполняющему декларацию. Тогда тот, кто заполняет форму, должен выбрать статус «неизвестное лицо» и предоставить более подробную информацию о том, почему эта информация отсутствует.

Если бенефициарный собственник известен, но информация о нем не подлежит раскрытию, выберите вариант «анонимное лицо». Например, законодательство может предусматривать защиту личности бенефициарных собственников в случаях, когда они подвергаются риску насилия или запугивания. В этой ситуации бенефициарный собственник мог обратиться в правительство или соответствующий орган с просьбой о защите своих личных данных. Так обстоит дело, например, в Великобритании.<sup>6</sup>

В национальном законодательстве и нормативных актах может содержаться более точная и актуальная терминология, которую следует использовать вместо вышеуказанных общих терминов. На практике личность большинства бенефициарных собственников должна быть установлена. Теме не менее, принцип здесь заключается в том, что лучше специально указать на отсутствующую информацию, чем не знать, что она отсутствует. Это важный аспект декларирования информации о бенефициарной собственности. Таким образом сужаются возможности предоставления заведомо ложных сведений, а также упрощается работа администраторов и следователей.

### Транслитерация имен

В форме присутствуют поля для транслитерации названия отчитывающейся компании и имен бенефициарных собственников. Указание имени человека или названия компании символами другого алфавита потенциально упростит объединение и сравнение массивов данных. Поля для ввода альтернативных названий не предусмотрены для промежуточных компаний (с целью обеспечения краткости формы), однако их можно добавить на этапе адаптации формы. Удалите данные поля в случае, если транслитерация не является необходимой в вашей стране.

---

<sup>6</sup> Раздел 790ZG Закона о компаниях 2006 года.



## Номинальные собственники

Следует учитывать действующие в стране законодательные требования о раскрытии сведений о номинальных собственниках и долях их участия в увязке с применяемым определением понятия «бенефициарная собственность». В этой типовой форме предполагается, что номинальные собственники, действующие от имени бенефициарного собственника, не попадают под определение бенефициарного собственника.

В случаях, когда от имени бенефициарного собственника действует номинальный собственник, предлагается собирать ограниченную информацию о таких номинальных собственниках. Во вкладке «4(е) Бенефициарный собственник» в таблице в самом конце можно указать имя физического лица, являющегося номинальным собственником. Если на основе этой формы была разработана веб-форма, в нее можно внести изменения с целью сбора дополнительной информации, такой как страна проживания/регистрации и идентификационный номер.

Если одним из прямых юридических собственников выступает номинальный собственник, убедитесь, что имя, указанное в столбце «Имя номинального собственника» совпадает с именем прямого юридического собственника, указанного во вкладке 4(с) «Юридическое владение».

## Поля для администрирования

В форме предусмотрена поддержка администрирования процесса раскрытия информации. К такого рода поддержке можно отнести специальную вкладку «Исключительно для администратора формы», а также указание этой же информации в кратком виде в верхней части вкладки «ДЕКЛАРАЦИЯ КОМПАНИИ». Эти поля обеспечивают связь формы с кадастровыми системами и реестрами лицензий. Они также позволяют отслеживание формы при передаче ее администрирующим органом отчитывающейся компании и обратно. См. раздел [«Как форма вписывается в существующую систему и процессы лицензирования?»](#) для получения дополнительной информации.

## Заверение

Для повышения надежности информации, представляемой с помощью формы, в нее включен раздел «Заверение» (8), который находится внизу вкладки «ДЕКЛАРАЦИЯ КОМПАНИИ». В некоторых странах действует требование об обязательном удостоверении формы посредством ее подписания руководителем высшего звена или старшим юрисконсультантом. Проверьте содержание полей в этом разделе и обеспечьте их соответствие действующим требованиям.

## Следует ли привести форму в соответствие с существующим реестром компаний (или другой аналогичной базой данных)?

Да. Вероятно, компании уже представляют информацию различного характера государственным и региональным властям. Так, компания, зарегистрированная в стране, может быть обязана поддерживать актуальные и точные сведения в государственном реестре юридических лиц. Кроме того, компания также может присутствовать в государственной базе данных в списке официальных поставщиков услуг, либо предоставлять подтверждающую

документацию вместе с заявками на получение лицензий на добычу нефти, газа или других полезных ископаемых. Дублирование информации ведет к ненужным затратам.

Форма, предназначенная для сбора практически применимой информации о бенефициарных собственниках, должна дополнять существующие системы. Это означает, что она должна быть связанной с или подтягивать информацию из них вместо того, чтобы требовать предоставления дублированной информации. Такая унификация дает двойные преимущества. Во-первых, в случае компаний снижается административная нагрузка. Например, при смене юридического адреса им потребуется уведомить об этом только один орган. В случае правительств и официальных органов это позволит тратить меньше времени на устранение несоответствий в информации об одной и той же компании в нескольких системах.

Ключевые механизмы приведения в соответствие: требование и проверка правильности указания идентификационных номеров компаний (например, регистрационного номера компании и номер в реестре юридических лиц), получение информации из других систем и проверка администраторами данных в других системах. См. раздел «Как форма вписывается в существующую систему и процессы лицензирования?» ниже.

## Как форма вписывается в существующую систему и процессы лицензирования?

В форме предлагается вкладка «Исключительно для администратора формы» с типовым содержанием, предназначенным для следующего:

- Помочь осмыслить процесс администрирования деклараций бенефициарных собственников.
- Обеспечить связь с существующими реестрами лицензий и кадастровыми системами.

Эта вкладка потребует существенных изменений с целью приведения ее в соответствие с действующими в стране системами. Предлагается три обобщенных раздела, которые помогут вам определить направление, в котором нужно работать.

1. Административное отслеживание
2. Проверка и подтверждение достоверности данных
3. Публикация информации

Раздел **Административное отслеживание** предназначен для контроля отправки и возврата формы. Большинство полей в этом разделе должны быть заполнены до того, как декларация будет направлена компании. Рекомендуется в каждой декларации использовать уникальный идентификационный код, присвоенный компании, заполняющей соответствующую декларацию. Кроме того, если компания уже заполняла декларацию в прошлом, следует указать код предыдущей декларации. Это необходимо для отслеживания изменений с течением времени.

В этом разделе также предусмотрены поля для связи данных, предоставленных компанией посредством этой формы, с данными об этой же компании в других системах (связь с внешними ресурсами). Подвязка к сведениям о компании и ее деятельности в других базах

данных позволит администраторам и пользователям сопоставлять информацию. Это может быть, например, база данных управления лицензиями, которая, согласно нашему представлению, существует везде. В таком случае в этом разделе указывается название проекта по добыче полезных ископаемых и номер лицензии. В форме предусмотрено два дополнительных поля с текстом в угловых скобках, выделенным красным шрифтом, вместо которого можно вписать соответствующие данные из еще двух дополнительных систем такого рода.

Наконец, в этом разделе можно указать, входит ли отчитывающаяся компания в совместное предприятие (партнерам по совместному предприятию рекомендуется присваивать единый «код совместного предприятия».)

Раздел **Проверка и подтверждение достоверности данных** заполняется после возврата формы (или вместо отправки формы, если компания освобождена от обязательства раскрывать информацию). Здесь также предусмотрены поля с текстом в угловых скобках, выделенным красным шрифтом, вместо которого можно вписать вопросы или предоставить ссылки на внешние системы подтверждения достоверности данных и отчеты. Для получения дополнительной информации об удачных методах в области подтверждения достоверности данных о бенефициарных собственниках просьба обращаться к документу *Verification of Beneficial Ownership Data* («Подтверждение достоверности информации о бенефициарных собственниках»)<sup>7</sup>.

В разделе **Публикация информации** необходимо указать название органа, ответственного за публикацию декларации в открытом доступе, а также сведения о лицензии, на условиях которой публикуются данные. Издателям рекомендуется использовать лицензию типа Public Domain Dedication или Open Definition Conformant license.<sup>8</sup>

---

<sup>7</sup> См. <https://www.openownership.org/uploads/OpenOwnership%20Verification%20Briefing.pdf> или <https://www.openownership.org/resources/?resource-type=briefings&topic=verification>

<sup>8</sup> <https://opendefinition.org/licenses/>