



# Инициативы Прозрачности в Добывающих Отраслях в Таджикистане

Отчет по Бенефициарному участию

Усмонов Фуругзод  
Ноябрь, 2015

## Содержание

1. Введение .....	3
1.1. Предпосылки. ....	3
1.2. Задачи.....	3
1.3. Форма отчета .....	4
2. Правовая основа для раскрытия Бенефициарного Участия .....	4
2.1. Бенефициарное право в законодательстве Таджикистана .....	4
2.2 Краткое описание существующих реестров компаний.....	6
3. Понятие Бенефициарного участия и требования согласно Стандартам ИПДО. ....	9
3.1. Требования ИПДО .....	9
3.2 Определение Бенефициарного собственника.....	10
4. Анкетирование компаний.....	11
4.1. Форма декларации Бенефициарного Собственника.....	11
4.2. Методология сбора данных .....	12
4.3. Респонденты .....	12
5. Рекомендации и Выводы.....	14
5.1. Сложности и вызовы в процессе пилотирования сбора данных по Бенефициарному Участию. .....	14
5.2 Рекомендуемые шаги для установления реестра бенефициарного участия в Таджикистане. .	16
Приложение 1: Таблица по бенефициарному участию. Часть 1.....	19
Приложение 1: Таблица по бенефициарному участию. Часть 2.....	21
Приложение 2: Форма заявления для бенефициарного участия .....	24
Приложение 3: Стандарты ИПДО.....	26
3.11. Бенефициарное право .....	26

## 1. Введение

### 1.1. Предпосылки.

Инициатива прозрачности в добывающих отраслях (ИПДО) это глобальная деятельность в стимулировании совместного сотрудничества правительства, предприятий, инвесторов, международных институтов и гражданского общества во благо увеличения прозрачности отчетности и управления доходами от использования натуральных ресурсов.

Свои истоки ИПДО находит на Всемирной встрече по устойчивому развитию в Йоханнесбурге в 2002 году. В целях обеспечения прозрачности в отрасли полезных ископаемых уже в 2013 году разрабатывается глобальный Стандарт ИПДО (the “EITI Standard”). Новый Стандарт ИПДО существенно расширил сферу своей деятельности- страны, внедряющие принципы ИПДО, признали необходимость детального раскрытия информации в добывающих отраслях, включая информацию по бенефициарному участию, чтобы у граждан была вся необходимая информация о том, как и кем используются полезные ископаемые в релевантной стране.

В июле 2011 г. таджикская делегация сделала заявление о том, что Таджикистан готов рассмотреть ИПДО как Инициативу, осуществляемую в нашей стране. Это стало большим шагом к тому, чтобы начать развивать процессы присоединения к ИПДО. Уже в феврале 2013 года Таджикистан признан страной — кандидатом ИПДО. Среди прочего, Таджикистан взял на себя обязательства предоставить информацию по Бенефициарному участию компаний, которые работают в сегменте добывающих отраслей Таджикистана.

Для реальной оценки возможности получения релевантной информации по Бенефициарному участию, в 2014 году было проведено «Исследование по охвату экспериментального проекта Бенефициарного права», а в 2015 году исследование “Оценка пилотного проекта по Бенефициарному праву в Таджикистане”. Эти исследования, анализируют законодательную базу в сфере Бенефициарного права и готовность компаний предоставлять необходимую информацию.

Секретариат ИПДО в Таджикистане, в целях выполнения пункта 3.11 Стандарта ИПДО: “Рекомендуется, чтобы внедряющие страны вели открытый для общественности реестр бенефициаров корпоративных организаций, которые участвуют в тендере, эксплуатируют активы добывающих отраслей или инвестируют в них, с указанием имен бенефициаров и их уровня участия.... Когда такие реестры отсутствуют или не содержат полных данных, рекомендуется, чтобы внедряющие страны запрашивали эту информацию у компаний, участвующих в процессе ИПДО, для дальнейшего включения этой информации в Отчет ИПДО...”, - нанял Консультанта для сбора информации по Бенефициарному участию от 14 целевых компаний.

### 1.2. Задачи

Целью настоящего отчета является пилотирование исследования целевых компаний, которые работают в Таджикистане, для оценки возможности получения релевантной информации по Бенефициарному участию (как определено в Стандартах ИПДО [3.11]), и в перспективе, распространение данных требований на все компании, которые работают в добывающих отраслях Таджикистана.

В отчете также приведена информация о предыдущих отчетах по Бенефициарному Участию в Таджикистане. Он также включает в себя обзор ключевых законов, регулирующих раскрытие информации о собственности в Таджикистане. Здесь предлагается определение термина "бенефициарное владение" по Стандартам ИПДО; дана оценка своевременности, полноты и надежности раскрытой информации; информация о препятствиях, имевших место в ходе экспериментального проекта; приведена необходимая информация по целевым компаниям; предложены рекомендации для установления реестра бенефициарного участия в Таджикистане. От реализации рекомендаций данного отчета ожидается, что добывающие компании Таджикистана улучшат прозрачность и будут способствовать эффективному соблюдению требований ИПДО в отношении открытого доступа к информации о бенефициарном собственнике.

### 1.3. Форма отчета

Консультант построил свою работу на основе того, что было рекомендовано в Техническом Задании Консультанта, при тесной координации с Секретариатом ИПДО в Таджикистане и профильными правительственными институтами.

Отчет состоит из четырех (4) параграфов, представленных следующим образом:

- обзор ключевых законов, регулирующих раскрытие информации о собственниках компаний;
- предложения по определению бенефициарного участия;
- описание информации о бенефициарных собственниках, которые должны быть раскрыты в соответствии с требованиями ИПДО;
- препятствия и рекомендации в сфере раскрытия информации по Бенефициарному Участию.

## 2. Правовая основа для раскрытия Бенефициарного Участия

### 2.1. Бенефициарное право в законодательстве Таджикистана

Постановлением № 962 Маджлиси Намояндагон, Маджлиси Оли Республики Таджикистан от 16 апреля 2008 года Таджикистан ратифицировал **«Конвенцию Организации Объединённых Наций против коррупции»**,

Статья 14 «Меры по предупреждению отмывания денежных средств», которая гласит:

1. Каждое Государство-участник:

а) Устанавливает всеобъемлющий внутренний режим регулирования и надзора в отношении банков и небанковских финансовых учреждений, в том числе физических или юридических лиц, предоставляющих официальные или неофициальные услуги в связи с переводом денежных средств или ценностей, а также, в надлежащих случаях, других органов, являющихся особо уязвимыми с точки зрения отмывания денежных средств, в пределах своей компетенции, в целях недопущения и выявления всех форм отмывания денежных средств, причем такой режим основывается в первую очередь на требованиях в отношении идентификации личности клиента и, в надлежащих случаях, собственника-бенефициара, ведения отчетности и предоставления сообщений о подозрительных сделках;

Также Таджикистан принял правила **«Международной Конвенции о борьбе с финансированием терроризма»** от 9 декабря 1999 года, где в Статье 18 указывается:

- принятие правил, запрещающих открытие счетов, владельцы или бенефициары которых не идентифицированы или не могут быть идентифицированы, и мер для обеспечения проверки такими учреждениями личности настоящих участников таких операций;

Термин «бенефициарное право» также упоминается в следующих законодательных актах и положениях РТ:

- **Закон РТ «О банковской деятельности» №524 от 19 мая 2009** года Термин «Бенефициар» упоминается в контексте «конечного бенефициара преимущественной доли участия»; физическое лицо (в статьях касательно получения лицензий (ст.9), создания филиалов иностранных банков (ст.12) и т.д.), например:

Статья 9. «Документы, необходимые для получения лицензии»:

1. Кредитные организации до прохождения государственной регистрации и получения лицензии должны подать в Национальный банк Таджикистана заявление, документы и следующую информацию на государственном языке и получить предварительное заключение Национального банка Таджикистана:

- справку с указанием фамилии, имени, отчества, гражданства, постоянного места жительства, деятельности или профессии владельца преимущественной доли участия, включая конечного бенефициара преимущественной доли участия, подтверждающую их финансовое положение». Однако конечным бенефициаром, согласно данному Закону, может быть и юридическое лицо:

Статья 26. «Порядок приобретения преимущественной доли участия»:

3. Заявка на приобретение квалифицированной доли участия включает:

- в случае если лицо, претендующее на владение преимущественной долей участия, в том числе, конечный бенефициарный владелец такой преимущественной доли участия, является юридическим лицом, - копии балансового отчета и отчета о прибылях и убытках за последний год, прошедших аудит.

**В Законе Республики Таджикистан «Об Исламской Банковской деятельности», № 1108 от 26 июля 2014 года**, термин «Бенефициар» используется в схожих значениях, в частности:

Статья 11. «Документы, необходимые для получения лицензии»:

- справку с указанием фамилии, имени, отчества, гражданства, постоянного места жительства, деятельности или профессии владельца преимущественной доли участия, включая конечного бенефициара преимущественной доли участия, подтверждающую их финансовое положение;

Статья 32. «Порядок приобретения преимущественной доли участия»:

- фамилию, имя, отчество, гражданство, постоянное место жительства, трудовую или профессиональную деятельность лица, претендующего на владение преимущественной доли участия, в том числе конечного бенефициарного владельца такой преимущественной доли участия;

**Закон Республики Таджикистан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», №684 от 25 марта 2011 года.**

В Законе даются следующие определения:

« -бенефициарный собственник - физическое лицо или несколько физических лиц, которые в конечном итоге обладают правами собственности, а также реально контролируют клиента и (или) лицо, в чьих интересах совершается сделка; (Ст.1)

- Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, обязаны выполнять следующие процедуры надлежащей проверки клиента

2) идентифицировать и проверить личность бенефициарного собственника (в Ст.5)».

Согласно данному Закону, финансовые организации и уполномоченные органы обладают информацией о конечном бенефициаре- физическом лице. Однако (Ст.13), уполномоченный орган обязан: «...обеспечивать соответствующий режим хранения, защиты и сохранность, полученной в процессе своей деятельности, информации, составляющей служебную, коммерческую, банковскую или иную охраняемую законом тайну». То есть эти сведения не могут быть доступны общественности.

**Закон РТ «О недрах», №983 от 20 июля 1994 года.**

В статье 10 Закона отмечается:

“-Пользователями недр могут быть государственные, кооперативные, общественные предприятия, учреждения, организации, субъекты предпринимательской деятельности, независимо от форм собственности, и граждане, в том числе юридические лица и граждане других государств, если иное не предусмотрено законодательными актами Республики Таджикистан”.

В существующей редакции данного закона, не даётся определение бенефициару, и не приводятся дополнительные требования к недропользователям. В начале 2016 года, планируется принять новый Закон РТ «О недрах», рекомендуется, чтобы в этом законе были прописаны дополнительные положения и о бенефициаре.

Таким образом, в настоящее время в законодательстве Таджикистана нет положений, которые бы обязывали компании раскрывать свои учредительные документы и информацию о своих бенефициарах, с другой стороны, согласно Закону, данная информация относится к сведениям, которые не могут составлять коммерческую тайну.

### 2.2 Краткое описание существующих реестров компаний

Согласно Стандартам ИПДО 2013 (3.9 b) «Внедряющие страны должны вести открытый для общественности реестр или кадастровую систему (системы), со своевременной и исчерпывающей информацией, относящейся к каждой лицензии, имеющейся у компаний, представленных в Отчете ИПДО:

1. держатель (держатели) лицензий;
2. координаты земельного участка лицензии;
3. дата заявки, дата предоставления лицензии, срок действия лицензии; и
4. в случае лицензий на добычу – название добываемого продукта...»

Согласно Положению «Об особенностях лицензирования отдельных видов деятельности» от 3 апреля 2007 года №172 (утверждено постановлением Правительства Республики Таджикистан), лицензирующие органы ведут реестры лицензий на виды деятельности, лицензирование которых они осуществляют. На каждый лицензируемый вид деятельности ведется отдельный реестр. В реестр лицензий вносятся сведения, предусмотренные в статьях 9 и 15 Закона Республики Таджикистан «О лицензировании отдельных видов деятельности», и другие сведения, указанные в настоящем Положении (Глава 13).

Согласно Закону, в реестре должны быть указаны:

- сведения о регистрации лицензии в реестре лицензий;
- основания и даты приостановления и возобновления действия лицензии;
- основание и дата аннулирования лицензии;
- иные сведения, определенные положением об особенностях лицензирования отдельных видов деятельности.

В Главе 59 Положения описываются особенности лицензирования деятельности по использованию недр. «Лицензирующим органом являются Правительство Республики Таджикистан, исполнительный лицензирующий орган:

Главное управление геологии при Правительстве Республики Таджикистан по проведению поисковой, оценочной и геологоразведочных работ полезных ископаемых и сбору минеральных коллекций, палеонтологических и горных пород;

Министерство энергетики и водных ресурсов Республики Таджикистан по добыче нефти и газа;

Министерство промышленности и новых технологий Республики Таджикистан по добыче угля, использованию других полезных ископаемых горнорудного и не горнорудного характера, в том числе по использованию производственных отходов горнорудной промышленности и их переработке;

Министерство энергетики и водных ресурсов Республики Таджикистан по согласованию с Правительством Республики Таджикистан по добыче нефти и газа из ликвидированных скважин; Министерство промышленности и новых технологий Республики Таджикистан по согласованию с Правительством Республики Таджикистан по добыче общераспространенных полезных ископаемых...»

Согласно Положению (Главе 13) ответственные государственные органы должны вести реестры: «Лицензирующие органы ведут реестры лицензий на виды деятельности, лицензирование которых они осуществляют. На каждый лицензируемый вид деятельности ведется отдельный реестр. В случае выдачи лицензии территориальными структурами

лицензирующего органа, сведения для введения в реестр направляются лицензирующему органу незамедлительно». К тому же «Информация, содержащаяся в реестре лицензий, является открытой для ознакомления с ней физических и юридических лиц. Допускается опубликование информации, содержащейся в реестре лицензий, в средствах массовой информации».

Сайт Министерства энергетики и водных ресурсов РТ ([www.mewr.tj](http://www.mewr.tj)) находится в процессе разработки. На сайте Министерства промышленности и новых технологий РТ [www.sanoat.tj](http://www.sanoat.tj) нет раздела о лицензировании, но существует раздел о предприятиях отрасли, где указывается краткая информация о наиболее крупных предприятиях отрасли. На сайте Главного управления геологии <http://www.gst.tj/> в разделе «Лицензирование» информации нет.

На сайте Государственного комитета по инвестициям и управлению государственным имуществом РТ <http://www.ijozat.tj> существует необходимая информация для получения требуемой лицензии. В тоже время, на сайте Государственного Комитета не обновилась информация после реструктуризации государственных институтов, и нет возможности получить информацию о тех компаниях, которые получили лицензию.

Согласно Закону РТ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 19 мая 2009 года №508, органом, осуществляющим государственную регистрацию, является налоговый орган Республики Таджикистан. Налоговый комитет РТ ведет Единый государственный реестр, и обеспечивает доступность его сведений на сайте <http://andoz.tj/index.php/ru/edinoe-okno/informatsiya-po-gosudarstvennomu-reestru/reestr-yuridicheskikh-lits>. В частности размещает и систематически обновляет сведения о зарегистрированных, реорганизованных и ликвидированных юридических лицах; зарегистрированных и прекративших деятельность индивидуальных предпринимателях; созданных и прекративших деятельность филиалах и представительствах иностранных юридических лиц; сведения об изменении данных, внесенных в Единый государственный реестр на своем официальном сайте. Государственная регистрация юридических лиц и индивидуальных предпринимателей осуществляется по принципу "единое окно" без проведения правовой экспертизы предоставленных документов.

Также на сайте налогового комитета есть список «безответственных налогоплательщиков» [http://www.andoz.tj/images/materiali\\_andoz\\_tj/FAYLi\\_s\\_GLAVNOY\\_STRANICI/Bezotvetstvennie/\(02.11.2015\)](http://www.andoz.tj/images/materiali_andoz_tj/FAYLi_s_GLAVNOY_STRANICI/Bezotvetstvennie/(02.11.2015)), который оперативно обновляется. Имя (наименование) безответственного налогоплательщика исключается из этого перечня после исправления им допущенных нарушений и (или) представления обоснованных сведений: [http://www.andoz.tj/images/materiali\\_andoz\\_tj/FAYLi\\_s\\_GLAVNOY\\_STRANICI/Bezotvetstvennie/\(02.11.2015\)](http://www.andoz.tj/images/materiali_andoz_tj/FAYLi_s_GLAVNOY_STRANICI/Bezotvetstvennie/(02.11.2015)). Лица, не включенные в список безответственных налогоплательщиков, считаются ответственными налогоплательщиками.

Впрочем, сведения в налоговом комитете только содержат ИИН, название, дату регистрации и статус, иными словами, реестр касается только процесса регистрации, и нет информации о том, получило ли конкретное юридическое лицо лицензию на недропользование или нет.

В Таджикистане насчитывается порядка 300 лицензий на недропользование, из них более 50 на разведку и более 210- на добычу (из них - около 200 на ОПИ, порядка 15 лицензий на



основные металлы). Единого реестра нет и для внутреннего пользования уполномоченных органов. В открытом доступе реестр держателей лицензий недропользователей отсутствует.

### 3. Понятие Бенефициарного участия и требования согласно Стандартам ИПДО.

#### 3.1. Требования ИПДО

Требования ИПДО, адаптированные в 2013 году, рекомендуют информацию о бенефициарах компаний, которые работают в сфере добывающих отраслей довести до сведения общественности.

Стандарт ИПДО обеспечивает базовое определение бенефициарного владения, где доступная информация должна включать личность бенефициарного владельца каждой компании или владельцев, а также их уровень владения. Там, где информация уже доступна для общественности, например, путем заявок на фондовых биржах, отчеты по ИПДО должны включать указания о том, как можно получить эту информацию.

«Бенефициарный собственник» в соответствии со Стандартами ИПДО:

- i) Термин “собственник-бенефициар” по отношению к компании означает физическое лицо (лица), которое прямо или косвенно имеет во владении или под контролем собственность корпорации (Требования 3.11 d).
- ii) Рекомендуются, чтобы внедряющие страны вели открытый для общественности реестр бенефициаров корпоративных организаций, которые участвуют в тендере, эксплуатируют активы добывающих отраслей или инвестируют в них, с указанием имен бенефициаров и их уровня участия. Если эта информация уже доступна для общественности, например, через корпоративные регуляторы или биржи, Отчет ИПДО должен включать указания о том, как получить доступ к этой информации (Требования 3.11 a).
- iii) Когда такие реестры отсутствуют или не содержат полных данных, рекомендуется, чтобы внедряющие страны запрашивали эту информацию у компаний, участвующих в процессе ИПДО для дальнейшего включения этой информации в Отчет ИПДО. (Требования 3.11 б)
- iv) Необходимо, чтобы правительство и/или государственные предприятия раскрывали свой уровень бенефициарного участия в нефтяных, газовых и горнодобывающих компаниях, работающих в стране, и любые изменения в уровне бенефициарного участия в течение отчетного периода, охваченного Отчетом ИПДО (см. требование 3.6(c)).

В соответствии с требованием 3.11 Стандарта ИПДО, добывающие компании, если они публично не котируются на бирже или являются дочерними компаниями, обязаны раскрывать информацию о своих бенефициарных собственниках.

В рамках этих параметров, это является полномочием многосторонней группы ИПДО, чтобы договориться о надлежащем определении термина бенефициарного собственника. Определение должно учитывать международные нормы и соответствующие национальные законы.

### 3.2 Определение Бенефициарного собственника

Термин «бенефициарный владелец» впервые отмечается в 1966 г. в протоколе, подписанном США и Великобританией в качестве дополнения к Двустороннему договору 1945 г. «IncomeTaxTreaty». Далее в отношении налоговых отношений в Модельной конвенции организации экономического сотрудничества и развития (Конвенция ОЭСР) от 1977 г. были рассмотрены требования к бенефициарной собственности. В дальнейшем Модельная конвенция дополнилась установлением роли посредников в бенефициарной деятельности, уточнением понятия владельца и особенностей применения принципов бенефициарности.

Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) определяет бенефициарного собственника, как физическое лицо, которое, в конечном счете, владеет или контролирует юридическое лицо или образование. "Юридическими лицами или образованиями" в данном контексте являются компании, а также партнерские отношения, трасты и другие юридические лица.

Третья директива Европейского союза (2005/60/ЕС) признает бенефициарным владельцем физическое лицо или лица, полностью контролирующее клиента и/или физическое лицо, от имени которого совершается сделка или осуществляется деятельность. При этом лицо должно иметь долю 25% акций+1 в отношении корпоративных образований или владение от 25% имущества и более в отношении фондов и трастов.

В США нет четкого определения бенефициарного владельца, но им может являться тот, кто имеет возможность прямо или косвенно голосовать, распоряжаться и управлять голосованием или распоряжаться классами акций. Бенефициарный владелец обязан раскрывать о себе информацию, если его владение ценными бумагами любого класса превышает более 5 %. Формально, владелец сам определяет, отнести себя к такой категории или нет.

Определение бенефициарного собственника в соответствии с Патриотическим Законом США (2001), является "человек, который имеет уровень контроля над, или право на, средства или активы, что, с практической точки зрения, позволяет человеку, прямо или косвенно, контролировать, управлять или руководить активами ...".

Федеральные власти США внесли на рассмотрение в сенат новый законопроект о прозрачности бенефициарных собственников компаний (Incorporation Transparency and Law Enforcement Assistance Act).

Положения нового закона (в случае его принятия и одобрения) потребуют от властей штатов создать систему идентификации лиц, учреждающих корпоративные структуры. На практике это будет выражаться внесением в местный реестр имени бенефициарного владельца компании при её регистрации. Делать такие реестры публично доступными пока не планируется.

Правительство Великобритании намерено пойти дальше всех в этом вопросе и уже приняло специальный План Действий, направленный на формирование системы идентификации бенефициарных собственников британских компаний. Конечной целью заявлено создание публично доступного реестра, содержащего информацию о бенефициарных владельцах

компаний. Предложение создать такой реестр было официально озвучено в королевском послании от 5 июня 2014 года, определяющего программу действий для Правительства.

Согласно Федеральному закону РФ от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» определил бенефициарного владельца как «физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале), клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента»[2]. Бенефициарный владелец в РФ не имеет прав или обязанностей, связанных со своим положением.

Учитывая международную практику и Стандарты ИПДО, Многосторонняя группа заинтересованных сторон (МГЗС) Таджикистана определило бенефициарного собственника как физическое, так и юридическое лицо или несколько физических лиц, которые, в конечном итоге, обладают правами собственности, а также реально контролируют клиента и (или) лицо, в чьих интересах совершается сделка с долей владения 5% и выше. Если бенефициар является политически значимым лицом, его доля подлежит раскрытию в обязательном порядке независимо от доли участия.

## 4. Анкетирование компаний

### 4.1. Форма декларации Бенефициарного Собственника

Формат Бенефициарного Собственника был разработан Международным Секретариатом ИПДО (Приложение 2). В соответствии с данной формой, следующая информация должна быть доступной:

- Имя Бенефициарного Собственника. Полное имя (на) бенефициарного собственника(ов) компании и информация об их идентичности.
- Имя политически вовлеченных людей. Является ли собственник также политически вовлеченной персоной.
  - Определение деталей. Дополнительные подробности необходимы для того, чтобы сузить Бенефициарного Собственника до одного индивидуума.
- Контакты. Юридический адрес бенефициарного собственника.
- Механизм управления. Описание того, как фактический владелец и любые политически ангажированные лица осуществляют контроль над компанией. Существует ли цепочка компаний между фактическим владельцем и активом, должны быть указаны названия каждой компании в цепочке. В некоторых случаях, дополнительным звеном может быть частное соглашение между бенефициарным собственником и владельцем последней компании в цепочке, и в этом случае эта дополнительная ссылка должна быть указана. Третьи стороны должны иметь возможность проверить некоторую, если не всю, информацию, указанную в реестре акционеров.
- Подпись. Высокопоставленный сотрудник компании должен подписать заявление, чтобы подтвердить, что информация является точной.

### 4.2. Методология сбора данных

Перед запросом данных по Бенефициарному Участию, мы подготовили письменную инструкцию о том, как правильно заполнять подготовленную анкету. Данная анкета и инструкция была направлена в Правительство, и в профильные Министерства, которые курируют целевые компании – Министерство энергетики и водных ресурсов, Министерство промышленности и новых технологий.

Консультант по Бенефициарному Праву, подготовил совместно с профильными министерствами письмо с приложением Формы заявления по бенефициарному участию. Далее Консультант помогал целевым компаниям заполнить Форму и отправить ответ на запрос Министерства. Данные ответы были аккумулированы и включены в отчет по Бенефициарному Праву (Приложение 1).

Те компании, которые не предоставили полный ответ, Консультант дополнительно провел с ними Консультации для их более активного участия в создании прозрачного бизнес климата в сфере добывающих отраслей.

### 4.3. Респонденты

Список компаний, которые были интервьюированы, исходил из того, что они преодолели порог существенности и были включены в 1-й Национальный Отчет о реализации инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Таджикистан (2014)<sup>1</sup>.

**Таджикско-Американское Общество с Ограниченной Ответственностью СП «Анзоб»** образовано постановлением Правительства Республики Таджикистан № 194 от 30 апреля 2004 года. Учредители компании: АООТ «Анзобский ГОК» и американская компания «Comsur Commodities, Inc.». Предприятие специализируется на подземной добыче и переработке руд с выпуском ртутно-сурьмяного концентрата. Анзобский ГОК с проектной мощностью 700 тыс. т. руды в год и выпуском 30 тыс. тн ртутно-сурьмяного концентрата был образован в 1970 году. Фактическая мощность по добыче и переработке руды в среднем составляет 350тыс. тонн в год. Предприятие эксплуатирует месторождение Джижикрут. В состав Анзобского ГОК входит шахта, обогатительная фабрика и вспомогательные цехи. Несмотря на многочисленные запросы, данная компания единственная, которая не предоставила информацию.

**ООО «Пакрут»** разрабатывает месторождение драгоценных металлов «Пакрут», которое находится на территории г. Вахдат. Месторождение содержит более 1 млн. унций золота. Данное месторождение было открыто еще в 1972 году. 100% пакета акций ООО «Пакрут» перешли Китайской корпорации «China Nonferrous Metal International Mining Co., Ltd».

---

<sup>1</sup> В этом разделе, информация приведена из 1-го Национального отчета о реализации инициативы прозрачности деятельности добывающих отраслей в Республике Таджикистан 2014. А также из Директории Компаний, разработанной Коалиции ОГО РТ «Прозрачность для развития». <http://tfd.tj/directory/>

**ООО «Апрелевка»** создано на базе Кайраккумского золотодобывающего рудника в 1995 г. 49% пакета акций ООО «Апрелевка» принадлежало Канадской компании «Gulf» и ее совладельцу «Altin-Topkan». В 2011 году компанию “Gulf UK” приобрела компания «Central Asian Minerals and Resources PLC» (CAMAR). “CAMAR” – создана в качестве инвестиционного инструмента в 2009 году для определения инвестиционных возможностей в горнодобывающем секторе, преимущественно в странах Центральной Азии. Компания сосредоточена на геологоразведке и добыче цветных металлов. Компания основана в г. Дугласе, на острове Мэн. В настоящее время владельцами компании «Апрелевка» являются Министерство промышленности и новых технологий Республики Таджикистан и Компания “Галф Минералз Интернешнл ЛТД”.

**“Tebian Electric Apparatus Stock (ТВЕА)”** является ведущим мировым производителем различных видов трансформаторов, реакторов, высоковольтных электрических проводов, кабелей и преобразователей солнечной энергии. Компания работает в Таджикистане с 2006 года и реализовала проекты ЛЭП 500 кВ «Юг – Север» и 220 кВ «Лолазор –Хатлон» и запустила первую очередь душанбинскую ТЭЦ-2. В настоящее время Компания получила лицензии на проведение геологоразведочных работ, разведку и добычу золота и сопутствующих полезных ископаемых на золоторудных месторождениях Таджикистана. Для проведения геологоразведочных работ было создано дочернее предприятие **«ТВЕА Душанбе горная промышленность»**. Предприятие завершает разведочные работы на месторождениях «Восточный Дуоба» и «Верхний Кумарг» в Согдийской области.

**ООО «Горно-промышленная компания Таджикистана и Китая»** создана в 2007 году. Китайская компания «China Global New Technology Imp. & Exp” является основным инвестором и владеет 51% пакета акций предприятия. Деятельность ведется в Матчинском районе Согдийской области, где введена в строй горно-обогательная фабрика «Зарнисор». В настоящее время фабрика перерабатывает до 2 млн тн. свинцовоцинковой руды в год.

Совместное предприятие **«Зарафшон»** образовано на базе Таджикского золоторудного комбината, который начал работать в 1990 году. Тогда предприятие производило сырьё (концентрат). В сентябре 1994 года совместно с британской компанией «Common wealth and British Minerals, PLC» на условиях 51:49 было образовано СП «Зарафшон». В середине 2007 года акции предприятия приобрела китайская компания «Zi jin Mining Group Co., Ltd». 75% доли в таджикско-китайском СП «Зарафшон» принадлежит китайской компании “Zi Jin Mining Group Co. Ltd”, оставшиеся 25% акций принадлежат Правительству Таджикистана. Предприятие имеет многочисленные подразделения, численность работников составляет более 2000 человек. В последнее время на предприятии золото также производится путём химической переработки горных пород. В 2008 году освоен рудник Таррор с высоким содержанием руды. В начале 2011 года была введена в пуск вторая золотодобывающая фабрика по переработке мышьяковистых руд Таррорского месторождения. Работы по добыче золотосодержащей руды ведутся открытым способом. По итогам деятельности таджикско-китайское СП "Зарафшон" остается ведущим предприятием по добыче золота в Таджикистане.

**ЗАО «Сомон Ойл»** нефтегазовая компания. 90% пакета акций компании принадлежит швейцарской компании «DWM Petroleum AG» –и 10% компании AnavakLLC соответственно. ЗАО «Сомон Ойл» осуществляет свою деятельность на основании Соглашения о разделе

продукции (от 7 мая 2012). В настоящее время компания завершает сейсмо-поисковые работы на двух площадках “Западный Суфатог ” на границе Аштского района с Узбекистаном и на месторождении “Кайрокум Б”, вблизи Кайрокумского водохранилища. На перспективных площадях Навобод и Обчаи Калъача проведены работы на площади 123 погонных километров в 2D. Компания заявила об инвестициях в работы в объеме 2,5 млн. сомони, а на проведение геолого-разведочных работ на перспективных месторождениях на северо-западе Таджикистана вложено \$6,2 млн.

«Тетис» - международная нефтегазовая разведочная и добывающая компания. Ее акции значатся на фондовой бирже Торонто (Канада). Основные акционеры компании «Тетис» - крупные североамериканские и европейские финансовые учреждения. «Total SA» - одна из крупнейших интегрированных нефтяных и газовых компаний в мире, с деятельностью в более чем 130 странах мира.

«CNPC» - является крупнейшим Китайским производителем нефти и газа и поставщиком, а также одним из ведущих поставщиков нефти в мире и глобальным подрядчиком в инженерной конструкции. CNPC также владеет и управляет Центральным Азиатским и Китайским газопроводами. CNPC также материнская компания “PetroChina”, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже и на Гонконгской фондовой бирже.

2008 году впервые в истории Таджикистана было подписано Соглашение о разделе продукции (СРП) между Правительством Таджикистана и компанией “Tethys Petroleum Limited”. Общая полезная площадь, предоставленная дочерней компании “Tethys– **Кулоб Петролеум Лимитед (КПЛ)**” – в рамках СРП, составляет около 34,785 км<sup>2</sup> (8.6 млн. акров). Площадь в рамках контракта («площадь СРП») расположена в юго-западной части Таджикистана, охватывая изначальную Кулябскую площадь, крупный высокоперспективный, но слабо разведанный на сегодняшний день регион, включающий существующие месторождения нефти и природного газа. Она охватывает также и Хатлонскую площадь и район, окружающий столицу государства, Душанбе и включает более 50 различных разведочных участков. В июне 2013 г. TethysPetroleumLimited, Total и China National Petroleum Corporation (CNPC) договорились по Бохтарскому месторождению в Таджикистане. Была создана новая операционная компания «**Bokhtar Operating Company**». Правительство Таджикистана добавило еще четыре перспективных месторождения общей площадью 1186,37 квадратных километров. Доля государства составляет 30%, остальные 70% распределены в равных долях между французской компанией Total и CNPC (по 33,335% каждая) и Tethys (33,33%).

## 5. Рекомендации и Выводы

### 5.1. Сложности и вызовы в процессе пилотирования сбора данных по Бенефициарному Участию.

14 компаний, которые преодолели порог существенности, были выбраны для исследования. Выбранные компании являются репрезентативными для проведения подобного рода исследований, так как в том числе проецируют географию стран, которые наиболее активно инвестируют в Таджикистан. Сложности, с которыми столкнулся Консультант при сборе информации, в дальнейшем может столкнуться также и Правительство республики в случае имплементации законодательной инициативы по Бенефициарному Праву.

**Правильность и адекватность полученной информации** от компаний, работающих в добывающих отраслях. В особенности, если эти компании являются представительствами международных компаний. В частности, в обществе с ограниченной ответственностью «ТВЕА» Горная промышленность, двое сотрудников предоставили два взаимоисключающих варианта информации об учредителе. На данном этапе нет релевантного механизма проверки достоверности полученной информации.

**Нежелание** некоторых международных компаний **предоставлять запрашиваемую информацию**. Так в частности, руководство Представительства Total SA в Таджикистане, в принципе, не хотело предоставлять информацию по Бенефициарному участию, аргументируя это тем, что компания является зарубежной и не обязана предоставлять информацию по бенефициарному праву (Total SA, французская компания, а Франция не является страной, которая имплементирует Стандарты ИПДО). Более того, Консультант указал ответственному человеку компании на некорректное заполнение Анкеты, со стороны Total SA реакции не последовало. Тем не менее, Консультантом приведена информация в отчете по поводу котирующей компании на бирже, которая является общедоступной.

Другой сложностью при сборе информации является **время и длинная цепочка учредителей**. Некоторые компании, которые работают в Таджикистане, имеют продолжительную цепочку учредителей. Менеджер среднего звена конечной компании в Таджикистане, который обычно и заполняет анкету, не обладает достаточной информацией для раскрытия конечного бенефициара. Для получения этой информации направляется запрос к компаниям-учредителям, которые могут проигнорировать запрос, могут неправильно понять смысл анкеты и некорректно ответить, могут также ответить не полностью, запоздать с ответом и т.д. Примером такой компании является ООО «Анзоб». Несмотря на стремление менеджеров среднего звена таджикского офиса предоставить информацию, учредители компании, которые проживают не в Таджикистане, не предоставили ответ на отправленную Декларацию о Бенефициарном участии на двух языках.

В том случае, если какая-либо из компаний в цепочке, котируется на бирже, то это в определенной степени облегчает получение полной и корректной информации. Так в частности, учредителем Филиала «Си Эн Пи Си Централ Эйжа Б.В.» в Республике Таджикистан является «Си Эн Пи Си Централ Эйжа Б.В.», Амстердам, Нидерланды. Несмотря на то, что «Си Эн Пи Си Централ Эйжа Б.В.» не зарегистрирована на Бирже, но её учредитель Си Эн Пи Си Китайская Национальная Нефтегазовая Корпорация, котируется на нескольких биржах, и можно найти информацию по конечному бенефициару.

В исследовании, также были случаи, когда конечный бенефициар по документам является одной международной компанией, а при проверке эта компания оказывается переименованной и не существует. Так, учредителем ООО «Пакрут» по документам является британская компания Kryso Resource Corporation Limited, фактически же данная компания в Великобритании сейчас переименована в China Nonferrous Gold Limited (CNG).

Также отдельно необходимо упомянуть об обществе с ограниченной ответственностью «Бохтар Оперейтинг Компани Б.В.», где учредителями являются три компании: Филиал «Си Эн Пи Си Централ Эйжа Б.В.» в Республике Таджикистан, Тотал энд Пи Таджикистан Б.В., Представительство Акционерной компании с Ограниченной Ответственностью «Кулоб

Петролиум Лимитед» в Республике Таджикистан, которые были отдельно проинтервьюированы. В связи с этим, при рассмотрении ответов «Бохтар Оперейтинг Компани Б.В.», необходимо смотреть и ответы его учредителей.

Большинство компаний, которые были объектом исследования, котируются на бирже. В соответствии с Требованием 3.11.d.iii Стандарта ИПДО компании, официально зарегистрированные на бирже, включая их стопроцентные дочерние компании, не обязаны раскрывать информацию о своем бенефициаре (бенефициарах). Таким образом, те компании, которые официально зарегистрированы на бирже, включая их стопроцентные дочерние компании, не были обязаны заполнять остающуюся часть утвержденной МГЗС формы декларации о бенефициарном участии. Фактически, в связи с тем, что эти компании котируются на Биржах, их бенефициары могут меняться ежесуточно.

### 5.2 Рекомендуемые шаги для установления реестра бенефициарного участия в Таджикистане.

Необходимо учитывать, что Таджикистан является страной с развивающейся экономикой, и Правительство Республики Таджикистан активно работает над привлечением в экономику инвестиций. Эта работа привела к тому, что в последние десять лет в экономику страны поступили существенные потоки иностранных инвестиций. Во многом потоки инвестиций, приходят из таких стран как Китайская Народная Республика, Российская Федерация, Франция, Иран, Турция и т.д., и многие из этих стран еще не приняли Стандарты ИПДО. Соответственно, при внедрении в Таджикистане норматива об обязательном раскрытии конечного бенефициара компаний, это может отпугнуть некоторых потенциальных инвесторов и тех, кто уже находится на рынке в Таджикистане.

С другой стороны, необходимо отметить, что большинство компаний, которые участвовали в исследовании, являются дочерними предприятиями и /или их учредителями являются публично перечисленные компании, которые торгуются на международных фондовых биржах и, соответственно, необходимая информация о конечном бенефициаре уже является доступной информацией. В то же время, те компании, которые приняли участие в исследовании, преодолели определенный финансовый порог существенности, и являются относительно крупными и стабильными компаниями, которые котируются на фондовых биржах. Таким образом, нормативное нововведение в сфере бенефициарного права, в первую очередь, может отразиться на средних компаниях, которые еще не котируются в фондовых биржах и которых исследование еще не охватило.

Тем не менее, необходимо учитывать, что соседние страны по региону, и потенциальные конкуренты Таджикистана по привлечению инвестиций: Кыргызская Республика, Республика Казахстан, Исламская Республика Афганистан, также внедряют нормы Бенефициарного права, и создание единого инвестиционного климата будет иметь положительный эффект для развития регионального рынка в целом.



### Учитывая вышесказанное, рекомендуется предпринимать следующие шаги:

- 1) Опубликование информации о Бенефициарном участии 14 целевых компаний на сайте Секретариата ИПДО в Таджикистане и на сайте Государственного Комитета по инвестициям и управлению государственным имуществом Республики Таджикистан.
- 2) Создание реестра компаний, который не должен быть пассивным и постоянно оперативно должен обновляться. Реестры компаний являются ценными источниками информации о собственниках юридических лиц. Так, в частности, в соответствии с Рекомендацией 24 ФАТФ все компании, основанные в стране, должны быть внесены в реестр, где должна быть указана (как минимум) основная информация о компании, включая название компании, подтверждение ее регистрации, правовую форму и статус, юридический адрес, правоустанавливающие документы и список директоров.
- 3) Проведение исследования и отчета по Бенефициарному участию для более широкого количества компаний, которые работают в сфере добывающих отраслей. Целью данной рекомендации является получение достоверной информации о готовности компании раскрывать бенефициарного собственника, также подготовить компании к раскрытию данной информации в будущем. При сборе информации для данного исследования необходимо предоставлять больше времени и запрашивать информацию не только от дочерних предприятий, которые работают в Таджикистане, но и от их учредителей.
- 4) Работать совместно с инициативной группой из Кыргызстана, Казахстана и Афганистана для синхронного внедрения норм бенефициарного участия в законодательство страны до 2018 года.
- 5) До имплементации законодательной инициативы в сфере Бенефициарного Права, создать техническую подгруппу из числа МГЗС и профильных государственных инсититутов для определения законов, где необходимо внести соответствующие изменения или возможно разработать новые законодательные инициативы. В частности, в связи с тем, что в настоящий момент ведется обсуждение нового Закона РТ “О недрах”, рекомендуется, чтобы МГЗС предоставила им свои рекомендации по закону, касательно положения о бенефициарах недропользования.
- 6) Прежде чем требования к Бенефициарному Праву по стандартам ИПДО делать обязательными для Таджикистана, необходимо провести техническую поддержку Правительства через тренинги и создание подходящего режима ИПДО и формирования институциональной основы.
- 7) Необходимо разработать механизмы проверки предоставленной информации по бенефициарному собственнику от компаний, работающих в сфере добывающих отраслей.
- 8) Определить ответственный государственный институт за имплементацию нормативных актов в сфере Бенефициарного Права, мониторинга исполнения закона и полномочного запрашивать у третьих стран, бирж и иных институтов информацию о бенефициаре таджикской компании.
- 9) Следует разработать механизмы по раскрытию косвенного бенефициара и процент его владения. В частности, MNP Petroleum владеет только 65% акций ЕРА, которая, в свою очередь, владеет 57,42% акций Петролиум Сугд. Таким образом, MNP Petloeum контролирует около 37% акций Петролиум Сугд. В определенных случаях, данная цепочка может продолжаться бесконечно долго. Ярким примером, может послужить цепочка бенефициаров компании Петролиум Сугд. Поэтому предложенный МГЗС Таджикистану

процентный порог в размере 5% для выявления конечного бенефициара, является обоснованным.

- 10) Разработать релевантные механизмы по предоставлению информации о конечном бенефициаре компаний, работающих в добывающих отраслях при регистрации и/или получении лицензии. Проверка информации на начальном этапе, в определенной степени упрощает процесс выявления конечного бенефициара, так как сам бенефициар заинтересован в предоставлении информации.

## Приложение 1: Таблица по бенефициарному участию. Часть 1

№	Название компании	ИНН	Юридический адрес	Акционеры	Страна	% долевого участия	Государственная или частная	Торгуется ли на бирже
1.	Совместно Таджикиско – Канадское общество с ограниченной ответственностью «Апрелевка»	560000752	735752 Республика Таджикистан, г.Кайраккум, поселок Кансай, улица Р.Набиева, 43	А) Правительство Республики Таджикистан	Таджикистан	А) 51%	Государственная	Нет
				Б) ГАЛФ Интернешнл Минералз ЛТД	Канада	Б) 49%	Частная	
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Пакрут»	030008882	734000 Республика Таджикистан, город Душанбе, ул. Карин Манн 130	Kryso Resource Limited	Великобритания (Вирджинские Острова)	100%	Частная	London Stock Exchange
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Таджикско- Китайская Горнопромышленная компания»	020024182	735752 Республика Таджикистан, г. Кайраккум, поселок Зарнисор, Сомоноён. 22	ООО «Промышленная компания Тибет-Эверест»	Китайская Народная Республика	100%	Частная	«Шанхайская Фондовая Биржа» Биржевой Код Компании: 600338
4	Филиал частного общества с ограниченной ответственностью «БохтарОперейтинг Компани Б.В.» в Республике Таджикистан  (Учредитель «VokhtarOperatingCompany B.V.», Голландия)	0220001586	724024, Республика Таджикистан, г. Душанбе, ул. Айни 48, БЦ «Созидание»	CNPC Central Asia B.V.	Китайская Народная Республика	33, 335%	Частная	См. колонку 5
				TotalE&PTajikistan B.V.	Франция	33, 335%	Государственная	См. колонку 6
				KulobPetroleum Limited	Великобритании	33, 33%		См. колонку 7
5.	Филиал «Си Эн Пи Си СентралЭйжа Б.В.» в Республике Таджикистан	010092819	724024, Республика Таджикистан, г. Душанбе, ул. Айни 48, БЦ «Созидание»	Си Эн Пи Си СентралЭйжа Б.В., Амстердам, Нидерланды Эта компания в свою очередь учреждена: Си Эн Пи Си = Китайская	Китайская Народная Республика	100 %	Государственная	Да. Шанхайская Фондовая Биржа. Код компании: 601857 Биржа Гонконга: 0857


				Национальная Нефтегазовая Корпорация				
6	Тотал и энд Пи Таджикистан Б.В.	010092769	724024, Республика Таджикистан, город Душанбе, улица Айни, 48, БЦ «Созидание»	Total S.A.	Франция		Частная	NYSE: TOT
7	Представительство Акционерной компании с Ограниченной Ответственностью «Кулоб Петролиум Лимитед» в Республике Таджикистан	020025595	724024, Республика Таджикистан, город Душанбе, улица Айни, 48, БЦ «Созидание»	Акционерная компании с Ограниченной Ответственностью «Кулоб Петролиум Лимитед», в свою очередь она была учреждена Тетис Петролиум Лимитед	Великобритания	100%	Частная	Тетис Петролиум котируется на Бирже TSX под кодом TPL
8	ООО СП «Зарафшон»	600000010	Республика Таджикистан, Пенджентский район, поселок Согдиана	Правительство Республики Таджикистан	Таджикистан	25%	Государственная	
				ZijinMiningGroupCo.Ltd	Китайская Народная Республика	75%	Государственная и частная	Шанхайская Фондовая Биржа. Код компании 601899 (SHA)
9	Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью «ТВЕА»	020022124	Республика Таджикистан, г. Душанбе Улица Завкибекова 34/1	Акционерная компания с ограниченной ответственностью “ТВЕА”	КНР	100%	Частная	Шанхайская Фондовая Биржа 600089
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕА ДушанбеГорная	020034590	Республика Таджикистан, г. Душанбе Улица	Чжан Сзянь Минь	КНР	100%	Частная	Нет

	промышленность»		Завкибеков34/1					
11	Совместное закрытое акционерное общество	020019140	Республика Таджикистан,	DWM Petroleum AG (100% акций)	Швейцария	90%	Частная	TSX.V - MNP
№	Название компании		Имя и первичные данные собственника	Доля собственника в компании	Степень политической вовлеченности бенефициара		Вебсайт	
				Corporation)				
				ANAVAK LLC	Таджикистан	10 %	Частная	
12	Совместное Общество с ограниченной ответственностью «Петролеум Сугд»	550004828	Республика Таджикистан, Согдийская область г. Исфара п. Нефтеабд, улица Ленина дом 3	Правительство Таджикистан	Таджикистан	42,58	Государственная	
				Компания «ЭПА.атБетаилигунгс езеллшафтм.б.Х.» В свою очередь, 65% Акций принадлежат MNP Petroleum	Австрия Швейцария	57,42	Частная	TSX.V – MNP
13	ООО «Анзоб»			Нет ответа				
14	ТВЕА “Душанбе Энергия”	Компания подала объявление о закрытии.						

Приложение 1: Таблица по бенефициарному участию. Часть 2

1.	Совместно Таджикиско – Канадское общество с ограниченной ответственностью «Апрелевка»	Собственник компании Галф интернешнл: Оливер Джон Вон Дата рождения: 28 июля 1946 года Гражданин: Великобритании	100 % акции	Нет	<a href="http://www.gulf-intl.com/index.htm">http://www.gulf-intl.com/index.htm</a>
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Пакрут»	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.cnfgold.com">http://www.cnfgold.com</a>
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Таджикско-Китайская Горнопромышленная компания»	N/A	N/A	N/A	Промышленная компания Тибет Эверест входит в состав Шанхайская Корпорация по ресурсам Хайчен  <a href="http://www.haichenggroup.cn">http://www.haichenggroup.cn</a>
4	Филиал частного общества с ограниченной ответственностью «БохтарОперейтинг Компани Б.В.» в Республике Таджикистан	N/A	N/A	N/A	
5.	Филиал «Си Эн Пи Си ЦентралЭйжа Б.В.» в Республике Таджикистан	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.cnpc.com.cn/en/">http://www.cnpc.com.cn/en/</a>
6	Тотал и энд Пи Таджикистан Б.В.	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.total.com/en">http://www.total.com/en</a>
7	Представительство Акционерной компании с Ограниченной Ответственностью «КулобПетролиум Лимитед» в Республике Таджикистан	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.tethyspetroleum.com">http://www.tethyspetroleum.com</a>
8	ООО СП «Зарафшон»	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.zijinmining.com">http://www.zijinmining.com</a>
9	Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью «ТВЕА»	N/A	N/A	N/A	<a href="http://ru.tbea.com.cn">http://ru.tbea.com.cn</a>

10	Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕА Душанбе Горная промышленность»	ЧжанЗяньминь 7.02.1982 China, Urumchi	100 %	N/A	
11	ООО «Сомон Ойл»	Собственник компании ANAVAK LLC Шодиев Фатхиддин Азимович Таджикистан	100%	Нет	<a href="http://www.mnppetroleum.com">www.mnppetroleum.com</a>
12	СООО «Петролиум Сугд»	N/A	N/A	N/A	<a href="http://www.energypartners.at">http://www.energypartners.at</a> <a href="http://www.mnppetroleum.com">www.mnppetroleum.com</a>
13	ООО «Анзоб»	Нет ответа			
14	ТВЕА «Душанбе Энергия» – подала объявления для закрытия компании.	Компания подала объявление о закрытии.			

	- Полный ответ
	- Частичный ответ
	- Нет ответа
	- Закрыто

## Приложение 2: Форма заявления для бенефициарного участия

### Приложение 2. Форма декларации о бенефициарном участии.

Настоящая форма декларации о бенефициарном участии была выпущена Международным Секретариатом ИПДО в качестве образца для стран, которые желают собирать информацию о бенефициарном участии в рамках процесса отчетности ИПДО. МГЭС прилагает эту форму к формам-шаблонам отчетности, разосланным в добывающие компании. Форма включает разделы [помещенные в квадратные скобки и выделенные красным цветом] для заполнения добывающей компанией.

Информация о компании		
Полное юридическое название компании (включая юридическую форму юридических лиц)		
Однозначный идентификационный номер	Является ли компания официально зарегистрированной на бирже или ее стопроцентной дочерней компанией?	
	<input type="checkbox"/> Да. <input type="checkbox"/> Нет <sup>2</sup>	
Контактный адрес (юридический адрес компании как юридического лица)		
Акционер(ы)	Правительство/частное юридическое лицо	% участия
Автор подготовки формы декларации	[Имя]	[Должность]
	[Электронный адрес]	[Номер телефона]

### Определение понятия «бенефициарное участие»

В соответствии с Требованием 3.11.d.i Стандарта ИПДО термин «бенефициар» по отношению к компании означает физическое лицо (лица), которое прямым или косвенным образом владеет юридическим лицом или контролирует его. Дополнительно к Требованию 3.11.d для и в соответствии с решением Совета ИПДО Таджикистана, **Бенефициарный собственник – физическое и юридическое лица или несколько физических лиц, которые в конечном итоге обладают правами собственности, а также реально контролируют клиента и (или) лицо, в чьих интересах совершается сделка, с долей владения 5% и выше. Если бенефициар является политически- значимым лицом<sup>3</sup>, его доля подлежит раскрытию в обязательном порядке независимо от доли участия.**

<sup>2</sup>В соответствии с Требованием 3.11.d.iii Стандарта ИПДО, компании, официально зарегистрированные на бирже, включая их стопроцентные дочерние компании, не обязаны раскрывать информацию о своем бенефициаре (бенефициарах). Таким образом, любые компании, официально зарегистрированные на бирже, включая их стопроцентные дочерние компании, не обязаны заполнять остающуюся часть этой формы декларации о бенефициарном участии.

<sup>3</sup>ПЗЛ (PEP) - граждане иностранных государств и Республики Таджикистан, которым были предоставлены или предоставляются значительные государственные функции (главы государств или правительств, высокопоставленные политические деятели, высшие должностные лица в правительстве, судах, вооруженных силах, правоохранительных и фискальных органах, а также руководители и деятели политических партий и религиозных объединений), в том числе лица, осуществлявшие деятельность в этих должностях прежде.



**Декларация о бенефициарном участии<sup>4</sup>**

В соответствии с определением бенефициарного участия, на [дата] бенефициаром/бенефициарами компании/компаний [компания] являются:

Название бенефициара	Информация о том, как осуществляется владение или контроль владения компании				Дата приобретения бенефициарного участия	Контактные данные	
	По акциям		По % прав голоса				Прочее
[Полное название, как оно представлено на национальной идентификационной карте] [Дата рождения и/или национальный идентификационный номер] [Гражданство] [Страна проживания]	[кол-во акций]	[% акций]	[% прав прямого голосования]	[% прав непрямого голосования]	[Где контроль над компанией осуществляется через другие компании (юридические лица), сведения (цепочка) должны быть представлены здесь.] <sup>5</sup>	[дата]	

Являются ли кто-либо из бенефициаров политически значимыми лицами (PEP)?

Да. Имя: \_\_\_\_\_ Государственная должность и роль: \_\_\_\_\_ Дата получения должности: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ Дата оставления должности, если применимо: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Нет.

**Заверение (подтверждение)**

Я, нижеподписавшийся, от имени отчитываемого юридического лица, подтверждаю, что вся представленная выше информация декларации о бенефициарном участии является точной и надежной.

[Имя] \_\_\_\_\_

[Должность] \_\_\_\_\_ [Подпись] \_\_\_\_\_

[Мы прилагаем дополнительную информацию для подтверждения точности представленной информации о бенефициарном участии:]

....

....

<sup>4</sup>Компании должны представить здесь сведения о своих бенефициарах. Где в соответствии с определением бенефициарного участия имеется более одного бенефициара, информация должна представляться для всех бенефициаров.

<sup>5</sup>Например, если бенефициар держит акции целиком через отдельную компанию, сведения об этой компании, ее месте регистрации и идентификационном номере должны быть представлены здесь.

## Приложение 3: Стандарты ИПДО

### 3.11. Бенефициарное право

a) Рекомендуется, чтобы внедряющие страны вели открытый для общественности реестр бенефициаров корпоративных организаций, которые участвуют в тендере, эксплуатируют активы добывающих отраслей или инвестируют в них, с указанием имен бенефициаров и их уровня участия. Если эта информация уже доступна для общественности, например, через корпоративные регуляторы или биржи, Отчет ИПДО должен включать указания о том, как получить доступ к этой информации.

b) Когда такие реестры отсутствуют или не содержат полных данных, рекомендуется, чтобы внедряющие страны запрашивали эту информацию у компаний, участвующих в процессе ИПДО для дальнейшего включения этой информации в Отчет ИПДО.3

c) Необходимо, чтобы правительство и/или государственные предприятия раскрывали свой уровень бенефициарного участия в нефтяных, газовых и горнодобывающих компаниях, работающих в стране, и любые изменения в уровне бенефициарного участия в течение отчетного периода, охваченного Отчетом ИПДО (см. требование 3.6(c)).

d) Определение бенефициарного права:

i. Термин “собственник-бенефициар” по отношению к компании означает физическое лицо (лица), которое прямо или косвенно имеет во владении или под контролем собственность корпорации.

ii. Когда МГЗС рассматривает бенефициарное право, МГЗС должна согласовать определение термина “бенефициар”. Определение должно соответствовать п. 3.11(d)(i) выше и принимать во внимание международные нормы и соответствующие национальные законы.

**iii. Компании, которые были публично перечислены, включая стопроцентные дочерние компании, не обязаны раскрывать информацию о своих бенефициарах.**

iv. В случае совместных предприятий каждая единица в партнерстве должна раскрыть информацию о своем бенефициарном владельце, если данная информация не была ранее опубликована или если она не является стопроцентно субсидированной 3.11(d)(iii). Каждая единица в партнерстве должна нести ответственность за точность предоставляемой информации.