



МІНІСТЕРСТВО ЮСТИЦІЇ УКРАЇНИ

Мін'юст

вул. Архітектора Городецького, 13, м. Київ, 01001

тел.: (044) 364-23-93, факс: (044) 271-17-83

E-mail: callcentre@ca.minjust.gov.ua,

themis@ca.minjust.gov.ua,

Web: <http://www.minjust.gov.ua>,

код згідно з ЄДРПОУ 00015622

**Міністерство економіки, довкілля
та сільського господарства
України**

Щодо розгляду листа

Міністерство юстиції України розглянуло лист Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України від 16.02.2026 № 3323-04/15865-03 (вх. № 28776-26-26 від 17.02.2026) щодо надання роз'яснень та в межах компетенції повідомляє.

Частиною другою статті 19 Конституції України визначено, що органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

Пунктом 2 Положення про Міністерство юстиції України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 02.07.2014 № 228 (зі змінами), встановлено, що Міністерство юстиції України у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, указами Президента України і постановами Верховної Ради України, прийнятими відповідно до Конституції та законів України, актами Кабінету Міністрів України, іншими актами законодавства.

Абзацами першим та другим частини першої статті 5¹ Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – Закон № 361) передбачено, що *юридичні особи повинні мати інформацію про кінцевого бенефіціарного власника або його відсутність та структуру власності*.

Юридичні особи зобов'язані подавати інформацію про кінцевого бенефіціарного власника або про його відсутність та структуру власності для внесення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр) у порядку, визначеному Законом України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань» (далі – Закон № 755).

В Єдиному державному реєстрі про юридичну особу містяться, зокрема, такі відомості як інформація про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника її засновника, якщо засновник – юридична особа (крім юридичних осіб, зазначених у частині восьмій статті 5¹ Закону № 361), а також структура власності та інформація про структуру власності юридичної особи (крім



СЕД АСКОД

Міністерство юстиції України

№ 23960/28776-26-26/19.1.3 від 20.02.2026

Підписувач Хардіков В'ячеслав В'ячеславович

Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000B8E430007CF5D800

Дійсний з 13.09.2024 15:51:27 по 13.09.2026 15:51:27

юридичних осіб, зазначених у частині восьмій статті 5¹ Закону № 361), в обсягах передбачених пунктами 9 та 9¹ частини другої статті 9 Закону № 755.

Крім того, пунктом 9 частини другої статті 9 Закону № 755 встановлено, що у разі відсутності в юридичної особи кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника її засновника, якщо засновник – юридична особа, вноситься відмітка про зазначення у структурі власності юридичної особи обґрунтованої причини його відсутності.

Частиною першою статті 1 Закону № 755 встановлено, що терміни «кінцевий бенефіціарний власник» та «структура власності» вживаються у значенні, наведеному у Законі № 361.

Пунктом 30 частини першої статті 1 Закону № 361 встановлено, що кінцевим бенефіціарним власником для юридичних осіб є будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність юридичної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння).

Відповідно до абзацу четвертого частини другої статті 5¹ Закону № 361 та з метою створення ефективної системи у сфері розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників, удосконалення процесу визначення юридичними особами кінцевих бенефіціарних власників було розроблено Методологію визначення юридичною особою кінцевого бенефіціарного власника, затверджену постановою Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 19.09.2023 № 1011.

Згідно з пунктом 58 частини першої статті 1 Закону № 361 під структурою власності розуміється документально підтверджена система взаємовідносин фізичних та юридичних осіб, трастів, інших подібних правових утворень, що дає змогу встановити всіх кінцевих бенефіціарних власників, у тому числі відносини контролю між ними, або відсутність кінцевих бенефіціарних власників.

У свою чергу обсяг інформації, який має зазначатися на схематичному зображенні структури власності юридичної особи, визначений пунктами 7 – 9 Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 № 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за № 768/3639 (далі – Положення про форму та зміст структури власності), яке розроблено відповідно до Закону № 755 і Закону № 361 та відображає форму і зміст структури власності, яка з метою встановлення кінцевого бенефіціарного власника має в обов'язковому порядку надаватися державному реєстратору.

Зауважуємо, що абзацом другим пункту 1 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 375 (зі змінами) (далі – Положення про Мінфін) визначено, що Міністерство фінансів України є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізацію державної політики, зокрема, у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Підпунктом 2 пункту 3 Положення про Мінфін передбачено, що основними завданнями Міністерства фінансів України є, зокрема, забезпечення формування та реалізації державної політики у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Невід'ємною частиною формування політики у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення є *політика щодо кінцевих бенефіціарних власників*. Також Міністерство фінансів України є *головним розробником Закону № 361 та Положення про форму та зміст структури власності*.

Згідно з підпунктами 5 та 78⁴ пункту 4 Положення про Мінфін Міністерство фінансів України відповідно до покладених на нього завдань здійснює, зокрема: *нормативно-правове регулювання у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, а також розробляє методологію визначення юридичною особою кінцевого бенефіціарного власника, затверджує положення про форму та зміст структури власності юридичної особи та забезпечує їх оприлюднення на офіційному вебсайті Мінфіну*.

Повідомляємо, що листи Мін'юсту, як і будь-якого іншого органу державної влади, які містять відповідні роз'яснення, не є нормативно-правовими актами, не встановлюють правових норм, а мають інформаційний характер.

**Директор Департаменту
державної реєстрації**

В'ячеслав ХАРДІКОВ