

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК КИПРА
ЕВРОСИСТЕМА**

Исх. №: BS 6020
Тел.: 22714402
Факс: 22378152
Эл. почта: bsrd.compliance@centralbank.cy

2 ноября 2018 г.

(циркулярное письмо)

Ответственным за противодействие отмыванию денег должностным лицам всех кредитных, платежных учреждений и учреждений электронных денег

ПО ЭЛЕКТРОННОЙ ПОЧТЕ

Уважаемые господа,

Тема: компании/организации-пустышки

В отношении вышеуказанного и в дополнение к циркулярному письму от 14 июня 2018 г., Центральный банк Кипра выпускает данный циркуляр, который **немедленно** вступает в силу и содержит следующее измененное определение компаний/организаций-пустышек:

1. Термином «компания/организация-пустышка» обозначается компания с ограниченной ответственностью или иное юридическое лицо, имеющее следующие характеристики:

(а) Оно не имеет физического присутствия и не ведет деятельность в стране регистрации (за исключением почтового адреса);

Под физическим присутствием компании/организации имеется в виду наличие офиса, используемого для ведения деятельности, (собственное или арендуемое помещение) в стране регистрации. Также отсутствие руководства может толковаться как физическое отсутствие. Присутствие третьего лица, которое только предоставляет номинальный сервис, включая исполнение обязанностей секретаря компании, само по себе не означает физическое присутствие; и

(b) Оно не ведет постоянную экономическую деятельность в стране регистрации, почти не имеет самостоятельной экономической ценности и документального доказательства обратного.

Несмотря на вышеизложенное, следующее может свидетельствовать о ведении экономической деятельности:

- i. компания/организация учреждена с целью владения долями, акциями или иными долевыми инструментами другого юридического лица или лиц, ведущих законную деятельность с идентифицируемыми конечными бенефициарными владельцами;
- ii. компания/организация учреждена с целью владения нематериальными или иными активами, включая недвижимость, морские и воздушные суда, портфели инвестиций, долговые и финансовые инструменты;
- iii. компания/организация учреждена с целью содействия торговле валютой и передаче активов, слиянию юридических лиц, а также ведению деятельности по управлению активами и торговле акциями;
- iv. компания/организация действует в качестве казначея компаний, признанных группой, или управляет деятельностью группы;

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК КИПРА
ЕВРОСИСТЕМА

- v. любой иной случай, когда может быть предоставлено убедительное доказательство того, что компания/организация ведет законную деятельность с идентифицируемыми конечными бенефициарными владельцами.
2. Если организация подпадает под приведенное выше определение и
- (a) она зарегистрирована в юрисдикции, где компании/организации не обязаны подавать в государственные органы независимо аудированную финансовую отчетность, и добровольно не готовит аудированную финансовую отчетность, обращаясь к независимым квалифицированным профессиональным бухгалтерам, которые имеют лицензию или деятельность которых регулируется, и/или
 - (b) она является налоговым резидентом юрисдикции, включенной в список ЕС не сотрудничающих по налоговым вопросам юрисдикций или список ОЭСР не сотрудничающих по налоговым вопросам юрисдикций или вообще не имеет налоговой резидентности,
- то следует избегать деловых отношений с такой организацией.
3. Во всех остальных случаях с компаниями/организациями, подпадающими под приведенное в пункте 1 определение, учреждение решает, иметь ли деловые отношения, применяя подход, основанный на оценке рисков, в соответствии с нормативно-правовой базой, и предоставляет полное обоснование этого решения, которое должно быть надлежащим образом задокументировано и зафиксировано.
4. Политика принятия клиентов учреждения должна быть надлежащим образом пересмотрена ответственным за противодействие отмыванию денег должностным лицом и незамедлительно приведена в соответствие с данным циркуляром.

В любом случае напоминаем учреждениям об их обязательствах согласно применимому законодательству и директивам принимать все необходимые меры по надлежащей проверке, помимо прочего, касательно личности конечных бенефициарных владельцев, источника средств и характера транзакций их клиентов.

Вышеизложенное включается в соответствующие директивы Центрального банка Кипра.

С уважением,

[ПОДПИСЬ]

Янгос Деметриу

Исполняющий обязанности старшего директора
Отдел надзора