**Должно ли юридическое лицо указывать своих бенефициарных владельцев в налоговых органах?**

*Разъясняет помощник прокурора Хворостянского района Валерия Зиновьева:*

Само понятие «бенефициарный владелец» подразумевает под собой физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом, то есть имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале, юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» устанавливается обязанность юридических лиц раскрывать информацию о своих бенефициарных владельцах.

Юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать меры, которые обозначены в указанном законе.