

# ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆԵՐԻ ԹԱՓԱՆՑԻԿՈՒԹՅՈՒՆ



ՏԵՂԵԿԱՏՎԱԿԱՆ ՔԱՐՏ  
ԲԻԶՆԵՍԻ ՀԱՄԱՐ

# 1 Ո՞Վ Է ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅԱՆ ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆ. ԻՆՉՈՒ՞ Է ԿԱՐԵՎՈՐ ՈՒՆԵՆԱԼ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻ ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆԵՐԻ ՌԵԵՍՏՐ

Կազմակերպության իրական շահառուն այն անհատն է, ում սեփականության իրավունքով պատկանում են ընկերության բաժնետոմսերը (բաժնեմաս) կամ այն անհատը, որն այլ միջոցներով վերահսկում է կազմակերպությունը:

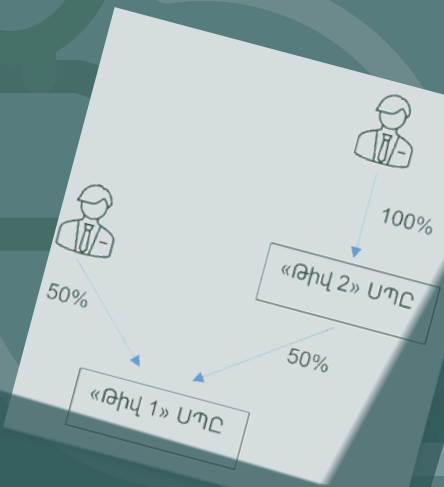
## Ինչո՞վ է տարբերվում ընկերության սեփականատերը իրական շահառուից

Ընկերության բաժնետոմսի (բաժնեմասի) սեփականատեր կարող է լինել նաև մեկ այլ ընկերություն: Այդպիսի դեպքերում ընկերության իրական շահառուն այն անհատն է, որը գտնվում է ընկերության սեփականության շղթայի վերջում:

Եթե ընկերության բանետոմսերը (բաժնեմասը) պատկանում են անհատի, ապա ընկերության մասնակիցը և ընկերության իրական շահառուն կարող են համընկնել:

Եթե, օրինակ, ընկերության բաժնետոմսերը պատկանում են մեկ այլ՝ երկրորդ ընկերության, ապա ընկերության սեփականատերը կլինի այդ ընկերությունը, իսկ իրական շահառուն՝ այն անհատը, ում պատկանում են երկրորդ ընկերության բաժնետոմսերը:

Ընկերության և իր իրական շահառուների միջև կարող է լինել նաև ավելի բարդ սեփականության շղթա, որտեղ առկա են տարբեր երկրներում գրանցված բազմաթիվ ընկերություններ:



## Ինչու՞ է կարևոր իրական շահառուների բացահայտումը

Կազմակերպությունների իրական շահառուների բացահայտումը կարևոր կանխարգելիչ գործիք է ֆինանսական հանցագործությունների բացահայտման համար, հատկապես՝ փողերի լվացման և կոռուպցիայի դեմ պայքարի ոլորտում:

Իրական շահառուների բացահայտման համակարգը նվազեցնում է ընկերություններ գրանցելու միջոցով անանուն հանցանքներ կատարելու գրավչությունը և թույլ է տալիս արդյունավետ բացահայտել արդեն կատարված իրավախախտումները:

# 2

## Ո՞Ր ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ ԵՎ ԻՆՉՊԵ՞Ս ՊԵՏՔ Է ՆԵՐԿԱՅԱՑՆԵՆ ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆԵՐԻ ՎԵՐԱԲԵՐՅԱԼ ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ

Իրական շահառուների վերաբերյալ հայտարարագիր այսուհետ պետք է ներկայացնեն Հայաստանում գրանցված բոլոր իրավաբանական անձինք՝ հետևյալ փուլերով.

- 2021թ.-ի սեպտեմբերի 1-ից հայտարարագրման համակարգին միանում են հանրային ծառայությունների կարգավորվող ոլորտի կազմակերպությունները և հեռուստառադիոընկերությունները: Այս ընկերությունները հայտարարագիր ներկայացնում են մինչ **2021թ. նոյեմբերի 1-ը:**
- 2022թ.-ի հունվարի 1-ից հայտարարագրման համակարգին միանում են բոլոր առևտրային կազմակերպությունները, բացի այն սահմանափակ պատասխանատվությամբ ընկերություններից, որոնց մասնակիցները միայն անհատներ են՝ մասնակիցների ցանկում առկա չէ որևէ ընկերություն: Այս ընկերությունները հայտարարագիր ներկայացնում են մինչ **2022թ. մարտի 1-ը:**

- 2023թ.-ի հունվարի 1-ից հայտարարագրման համակարգին միանում են այն սահմանափակ պատասխանատվությամբ ընկերությունները, որոնք ունեն միայն ֆիզիկական անձ մասնակիցներ, ինչպես նաև բոլոր ոչ առևտրային կազմակերպությունները՝ ՀԿ, հիմնադրամները, կուսակցությունները և այլն: Սրանք հայտարարագիր ներկայացնում են մինչ **2023թ.-ի մարտի 1-ը**:

Կազմակերպությունները տվյալները պետք է ներկայացնեն առցանց՝ [bo.e-register.am](http://bo.e-register.am) կայքի միջոցով և թարմացնեն իրական շահառուների փոփոխվելու մասին իմանալուց հետո 40 օրվա ընթացքում:

Եթե տարվա ընթացքում փոփոխություններ տեղի չեն ունենում, ապա կազմակերպությունը էլեկտրոնային համակարգի միջոցով մինչև յուրաքանչյուր տարվա փետրվարի 20-ը հաստատում է, որ իր իրական շահառուների տվյալներն արդիական են:

Հայտարարագրի ձևը հասանելի է [նաև այստեղ](#):

# 3

## Ի՞նչ սանհիստիաներ են կիրառելի իրական շահագործողների բացառապես կանոնների խախտման դեմ

Իրական շահագործողների հայտարարագրման հետ կապված օրենսդրական կանոնների խախտումները կարող են առաջացնել երեք բնույթի հետևանքներ.

### Վարչական պատասխանատվություն

Կազմակերպության պաշտոնատար անձի նկատմամբ վարչական պատասխանատվություն կարող է կիրառվել հետևյալ արարքների համար՝

- Հայտարարագիրը չներկայացնելը,
- Հայտարարագիրը կարգի խախտմամբ ներկայացնելը,
- Անզգուշությամբ սխալ կամ ոչ ամբողջական տվյալ ներկայացնելը,
- Պատշաճ ուսումնասիրության կանոնները խախտելը:

Վարչական վարույթ հարուցելուց հետո մինչև պատասխանատվության ենթարկվելու վերաբերյալ որոշում կայացնելը օրենքի խախտումը շտկելու դեպքում անձը ենթակա չէ պատասխանատվության:

Վարչական իրավախախտումների վերաբերյալ օրենսգրքի 169.29-րդ հոդված:

## Քրեական պատասխանատվություն

Կազմակերպության պաշտոնատար անձի, իրական շահառուի կամ մասնակցի նկատմամբ քրեական պատասխանատվություն կարող է կիրառվել դիտավորությամբ կատարված հետևյալ արարքների համար՝

- Կեղծ տվյալ ներկայացնելը կամ ներկայացման ենթակա տվյալը թաքցնելը,
- Կազմակերպության մասնակցի կամ իրական շահառուի կողմից հայտարարագիրը ներկայացնող կազմակերպությանը կեղծ տվյալ ներկայացնելը կամ ներկայացման ենթակա տվյալը թաքցնելը կամ նշված կազմակերպության հարցմանը չպատասխանելը:

## Կազմակերպության լուծարում դատական կարգով

**3** տարի անընդմեջ հայտարարագիր չներկայացնելու կամ իրական շահառուների բացահայտման օրենսդրական կանոններն այլ կերպ բազմակի կամ կոպիտ խախտելու դեպքում Իրավաբանական անձանց պետական ռեգիստրի գործակալությունը կարող է դիմել դատարան՝ իրավաբանական անձին լուծարելու պահանջով:

Քրեական օրենսգրքի 216.1-ին հոդված (Նոր քրեական օրենսգրքի 294-րդ հոդված):



# 4

## ԻՆՉՊԵՍ ՀԱՅՏՆԱԲԵՐԵԼ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅԱՆ ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆԵՐԻՆ ԵՎ ԼՐԱՑՆԵԼ ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐԸ

Կազմակերպության ղեկավարումն իրականացնող անձը, օրինակ՝ գործադիր տնօրենը, պարտավոր է ողջամիտ ջանքեր գործադրել իր կազմակերպության իրական շահառուներին հայտնաբերելու և նրանց տվյալները ստանալու համար:

Կարող է հարցումներ անել մասնակից կազմակերպության ներկայացուցիչներին՝ խնդրելով տրամադրել իրական շահառուների մասին տեղեկություններ: Պարտավոր են պատասխանել կազմակերպության հարցումներին 20 օրվա ընթացքում:

Կազմակերպությունը ստանում է իրական շահառուների անձնական տվյալները և այդ անձանց իրական շահառու լինելը հիմնավորող փաստաթղթեր, ինչպես նաև հայտարարագրի լրացման համար էական այլ փաստաթղթեր:

«Իրավաբանական անձանց պետական գրանցման, իրավաբանական անձանց առանձնացված ստորաբաժանումների, հիմնարկների և անհատ ձեռնարկատերերի պետական հաշվառման մասին» օրենքի 60.2-րդ հոդված:

- Եթե կազմակերպության իրական շահառուն օտարերկրյա քաղաքացի է, ապա վերջինիս անձը հաստատող փաստաթղթերը վավերացված և թարգմանված ներկայացվում են Իրավաբանական անձանց պետական ռեգիստրի գործակալություն:
- Մնացած բոլոր փաստաթղթերը պետք է պահպանվեն կազմակերպության կողմից՝ ոչ պակաս, քան 5 տարի, այն պահից, երբ համապատասխան անձը դադարում է լինել կազմակերպության իրական շահառու:

Իրական շահառուների վերաբերյալ հայտարարագիրը ներկայացվում է էլեկտրոնային, կազմակերպության տնօրենի կամ լիազորված ներկայացուցչի կողմից [bo.e-register.am](http://bo.e-register.am) կայքում: Լրացվում են կազմակերպությանը վերաբերելի դաշտերը, գեներացված ֆայլում դրվում է էլեկտրոնային ստորագրություն և էլ. համակարգի միջոցով ուղարկվում է պետական ռեգիստրի գործակալություն:

Հայտարարագրի ձևը հաստատված է Արդարադատության նախարարի՝ 2021 թվականի օգոստոսի 8-ի թիվ 416-Ն հրամանով:

# 5

## ԻՆՉՊԵՐՍ ՍՏԱՆԱԼ ԻՐԱԿԱՆ ՇԱՀԱՌՈՒՆԵՐԻ ՎԵՐԱԲԵՐՅԱԼ ՏԵՂԵԿՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ ԵՎ ՕԳՏԱԳՈՐԾԵԼ ԴՐԱՆՔ

Կազմակերպությունների իրական շահառուների տեղեկությունները հասանելի են [e-register.am](http://e-register.am) կայքում: Կայքում հնարավոր է իրականացել որոնում ինչպես ըստ կազմակերպության, այնպես էլ՝ ըստ իրական շահառու ֆիզիկական անձի:

Իրական շահառուների վերաբերյալ տեղեկությունները հնարավոր է՝

- Դիտել որպես հայտարարագիր առցանց եղանակով,
- Դիտել գծապատկերով, որտեղ երևում է կազմակերպության սեփականության շղթան,
- Տպել կամ պահպանել pdf ֆորմատով,
- Ներբեռնել **json** ֆորմատով: JavaScript Object Notation ֆորմատը թույլ է տալիս տեքստային տվյալները ցուցադրել համակարգված տեսքով: Տվյալները ներբեռնելուց հետո դրանք կարելի վերլուծել համակարգչային այլ գործիքների օգտագործմամբ:

Այսպիսի տվյալները կարող են օգտագործվել օրինակ լրագրողների կողմից հանրային հետաքրքրություն ներկայացնող ոլորտներում հետազոտությունների իրականացման համար կամ պետական մարմինների կողմից հանցավոր սխեմաների կամ ֆինանսական չարաշահումների բացահայտման համար:

Այդպես օրինակ՝ Միացյալ Թագավորության և Ուկրաինայի իրական շահառուների ռեգիստրների տվյալները օգտագործվել են 2020 թվականի օգոստոսի 4-ին Բեյրութում տեղի ունեցած պայթյունի հետ կապված անհատներին բացահայտելու նպատակով:

Միացյալ Թագավորության Իրական շահառուների ռեգիստրի տվյալները նաև արդյունավետորեն օգտագործվում են ապօրինի հարստացած պաշտոնյաներին բացահայտելու և ձեռք բերված գույքը բռնագրավելու նպատակով, ինչպես դա տեղի ունեցավ 2018թ.-ին Ադրբեջանի Միջազգային պետական բանկի նախկին նախագահ Ջ. Հաջիևին բացահայտելու գործում, որը երկրից դուրս էր բերել 9 միլիարդ դոլար, իսկ լվացված փողերի մի մասով ՄԹ-ում ձեռք բերել շքեղ և թանկարժեք մի քանի անշարժ գույք:

# CIPE



Բիզնեսի համար այս տեղեկատվական քարտերը պատրաստել է Ինֆորմացիայի ազատության կենտրոնը Միջազգային մասնավոր ձեռնարկատիրության կենտրոնի (CIPE) ֆինանսավորմամբ:

## ԻՆՖՈՐՄԱՑԻԱՅԻ ԱԶԱՏՈՒԹՅԱՆ ԿԵՆՏՐՈՆ

Հասցե՝ ք. Երևան, Բուզանդի 1/3.  
4-րդ հարկ  
Էլ. փոստ՝ [foi@foi.am](mailto:foi@foi.am)

[www.foi.am](http://www.foi.am),  
[www.givemeinfo.am](http://www.givemeinfo.am)

