Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0824U003290

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 29-10-2024

Статус: Наказ про видачу диплома

Реквізити наказу МОН / наказу закладу: Наказ №767-34 від 02.12.2024

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Косенкова Анастасія Геннадіївна
2. Anastasiia H. Kosenkova

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 081

Назва наукової спеціальності: Право

Галузь / галузі знань: право

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Право

Дата захисту: 14-11-2024

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): PhD 6944

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

IV. Відомості про підприємство, установу, організацію, в якій було виконано дисертацію

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 10.17.91

Тема дисертації:

1. Правовий статус бенефіціарного власника в Україні та країнах ЄС

2. Legal status of beneficial owner in Ukraine and EU countries

Реферат/анотація:

1. Дисертаційна робота присвячена вивченню різноманітних підходів до розуміння та застосування концепції бенефіціарного власника в Україні та країнах ЄС. Окрім сфери корпоративного права, концепцію бенефіціарного власника необхідно також розглядати крізь призму фінансових та податкових правовідносин. Розуміння та ідентифікація бенефіціарних власників є ключовим для забезпечення прозорості та відповідності правовим вимогам у сфері фінансів та оподаткування, як-то, наприклад, уникнення від відмивання грошей або ухилення від оподаткування. У дисертації розглядаються різні аспекти концепції бенефіціарного власника, зокрема, його сутність, законодавча база, методи визначення, аналіз впливу та роль бенефіціарних власників у сучасному бізнесі. У роботі досліджується поняття бенефіціарного власника як інструмента боротьби з корупцією та відмиванням коштів, вивчаються міжнародні стандарти, локальне та міжнародне законодавство у цій сфері. Особливу увагу приділено питанням ідентифікації бенефіціарних

власників та забезпеченню прозорості власницької структури підприємств. Проаналізовано різні методи та інструменти перевірки бенефіціарної власності: реєстри, рейтинги, засоби електронної ідентифікації, а також їх ефективність та переваги у забезпеченні прозорості.

2. The thesis is devoted to the study of historical and modern approaches to the understanding and application of the concept of the beneficial owner in Ukraine and in the EU. The thesis describes the different aspects of the beneficial ownership concept, namely, its roots, legal regulation, impact on other spheres, and the role of the concept in modern business. Also, the author considers the concept of the beneficial owner as an instrument to prevent corruption and money laundering. Separately, the author studies international standards and local and international regulation of beneficial ownership. Besides corporate law, the concept of beneficial owner must also be considered through the prism of financial and tax relations. Understanding and identifying beneficial owners is key to ensuring transparency and compliance with financial and tax legal requirements, such as anti-money laundering or tax evasion laws. Special attention is paid to the identification of beneficial owners and ensuring the transparency of the ownership structure of enterprises. Various methods and tools for verifying beneficial ownership, such as registries, ratings, and electronic identification tools, are detailed, as well as their effectiveness and advantages in ensuring transparency.

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки: Фундаментальні наукові дослідження з найбільш важливих проблем розвитку науково-технічного, соціально-економічного, суспільно-політичного, людського потенціалу для забезпечення конкурентоспроможності України у світі та сталого розвитку суспільства і держави

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності: Не застосовується

Підсумки дослідження: Нове вирішення актуального наукового завдання

Публікації:

- Косенкова А. Г. Концепція бенефіціарного власника в угодах про уникнення подвійного оподаткування. Economics, Finances, Law. 2019. № 7/3. С. 26–31.
- Косенкова А. Г. Інститут бенефіціарного власника: поняття, ознаки та критерії визначення. Наукові записки. Серія: Право. 2018. № 5. С. 101– 105.
- Косенкова А. Г. Розвиток концепції бенефіціарного власника при імплементації плану BEPS в Україні. Підприємництво, господарство і право. 2019. № 8. С. 128–133.
- Косенкова А. Г. Визначення поняття «бенефіціарний власник» у рішеннях Європейського суду справедливості. Підприємництво, господарство і право. 2019. № 12. С. 226–230.
- Косенкова А. Г. Європейські тенденції розвитку концепції бенефіціарного власника. Ампаро. 2023. № 4. С. 19–25.
- Косенкова А. Г. Зловживання бенефіціарним правом власності: Європейська практика та досвід України. Knowledge. Education. Law. Management (KELM). 2020. № 6 (34). С. 239–244.
- Косенкова А. Г. Механізми зберігання інформації про бенефіціарного власника. Globalization of scientific knowledge: international cooperation and integration of sciences. 2023. № 32. С. 82–89.

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації: Впровадження не планується

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Музика-Стефанчук Оксана Анатоліївна

2. Oksana A. Muzyka-Stefanchuk

Кваліфікація: д.ю.н., професор, 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Касьяненко Любов Михайлівна

2. Liubov M. Kasianenko

Кваліфікація: д. ю. н., професор, 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Кучерявенко Микола Петрович

2. Mykola P. Kucheriavenko

Кваліфікація: д.ю.н., професор, 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Національний юридичний університет імені Ярослава Мудрого

Код за ЄДРПОУ: 02071139

Місцезнаходження: вул. Пушкінська, буд. 77, Харків, Харківський р-н., 61024, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Пришва Надія Юріївна

2. Nadiia Y. Pryshva

Кваліфікація: Доктор юридичних наук, професор, 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Савенкова Владислава Геннадіївна

2. Vladyslava H. Savenkova

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради	Ямненко Тетяна Михайлівна
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Ямненко Тетяна Михайлівна
Відповідальний за підготовку облікових документів	Денисова Наталія Анатоліївна
Реєстратор	УкрІНТЕІ
Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності	Юрченко Тетяна Анатоліївна