



Concept consulting Ltd.
Юридическая компания

Оффшорные компании в Белизе

как эффективный инструмент организации и ведения международного бизнеса

-
- Законодательная система
 - Виды компаний в Белизе
 - Международные коммерческие компании
 - Налог на доход IBC
 - Требования к структуре компаний IBC
 - Требования к названиям компаний
 - Ежегодная отчетность и платежи
 - Процедура ликвидации компании

-
- Лицензирование компаний
 - Свободные экономические зоны
 - Партнерства с ограниченной ответственностью
 - Компании с разделенными портфелями
 - Компании, созданные на определенный срок
 - Открытие банковских счетов
 - Популярные банки для открытия счета
 - Документы для регистрации компании
 - Стоимость регистрации компаний

Удобная законодательная система

- Корпоративное право основано на английской системе Общего права;
- Популярная организационно-правовая форма для нерезидентов – международные коммерческие компании (IBC);
- IBC регулируются Законом Белиза о международных коммерческих компаниях ([International Business Companies Act](#)) от 1990 г.
- Освобождение компаний IBC от уплаты налогов;
- Разрешены многие виды деятельности (возможность лицензирования);
- «Закон о Компаниях» ([Companies Act \(Cap. 250\)](#)) в редакции от 2003 г. предусматривает возможность регистрации других организационно-правовых форм.

Виды компаний в Белизе

Получение налоговых преимуществ в Белизе зависит от того, является ли компания резидентной или нерезидентной.

Резидентные компании

- Местные компании (local companies);
- Иностраные компании, действующие в Белизе через филиал;
- Партнерство с ограниченной ответственностью;
- Компании с разделенными портфелями;
- Компании, созданные на определенный срок.

Нерезидентные компании

- Международные коммерческие компании (IBC);
- Компании, созданные на определенный срок.

Свободные экономические зоны

В соответствии с Законом Белиза о подоходном и корпоративном налогах ([Income and Business Tax Act \(Cap. 55\)](#)), прибыль **резидентных компаний**, полученная как на территории Белиза, так и за рубежом, облагается налогом.

Международные коммерческие компании IBC

Организационно-правовая форма введена в 1990 г. «Законом о международных коммерческих компаниях» ([The International Business Companies Act \(Cap. 270\)](#)).

Поправка к Закону о международных коммерческих компаниях ([International Business Companies \(Amendment\) Act, 1995](#)).

На территории Белиза компаниям IBC запрещено:

- Осуществлять хозяйственную деятельность;
- Приобретать собственность на недвижимое имущество в Белизе;
- Приобретать акции компаний Белиза.

При соблюдении этих требований компания IBC признается **нерезидентной**.

Налог на доход Международных коммерческих компаний

Международные коммерческие компании в Белизе полностью освобождены от всех налогов и пошлин, а именно:

- от подоходного налога;
- от налогов на выплату дивидендов;
- от налогов на все проценты;
- от налогов на арендную плату;
- от налогов на роялти;
- от налогов на капитальную прибыль на акциях;
- от налогов по долговым обязательствам или другим ценным бумагам и иных налогов.

Требования к структуре компаний IBC

- Нет требований к резидентности директоров, акционеров, сотрудников и секретаря компании;
- Минимум 1 акционер: физ. лицо / юр. лицо, резидент / нерезидент;
- Минимум 1 директор: физ. лицо / юр. лицо, резидент / нерезидент;
- Директор и акционер могут быть одним и тем же лицом;
- Наличие зарегистрированного офиса;
- Наличие регистрационного агента;
- Стандартный акционерный капитал: 50.000 USD;
- Требования к минимальному оплаченному капиталу – отсутствуют ;
- Нет никаких требований к проведению собраний акционеров и директоров

*Отличительным преимуществом компаний в Белизе является высокая степень **конфиденциальности информации**, т.к. в стране закрытый реестр акционеров и директоров.*

Требования к названиям компаний в Белизе

- Названия принимаются на любом языке (латинскими буквами).
- Слова в окончании названия: Corporation, Incorporated, Corp., Inc., Limited, Ltd., Societe Anonyme, Sociedad Anonima и др.;
- Нельзя использовать названия уже зарегистрированных ранее компаний;
- Запрещенные слова: Royal, Imperial или любые другие слова, содержание которых может быть истолковано, как имеющие связь с Правительством Белиза или с нахождением под покровительством Ее Величества королевы Великобритании и Северной Ирландии, или под покровительством Королевской семьи;
- Использование слов: bank, building society, savings, loans, insurance, assurance, reinsurance, trust, trustees, Chamber of Commerce, university, municipal и пр. могут быть использованы только компаниями со специальной лицензией на осуществление соответствующего вида деятельности.

Ежегодная отчетность и платежи

- Отсутствие требования к подаче аудиторских или бухгалтерских отчетов;
- Необходимо вести только внутреннюю финансовую отчетность;
- Нет требования к проведению ежегодного собрания акционеров и директоров;
- Оплата ежегодной госпошлины;
- Ежегодная оплата регистрационного агента и зарегистрированного офиса.

Процедура ликвидации компании

- Компании необходимо предоставить следующие документы:
 - выписки из банка;
 - заявление об отсутствии активов и обязательств (подписанное директорами компании);
 - решение о ликвидации компании, подписанное директорами компании.
- Также предоставляется любая иная финансовая отчетность компании (если она велась);
- Процедуру ликвидации осуществляет регистрационный агент;
- По завершению – выдается Свидетельство о ликвидации.

Лицензирование компаний

Следующие виды деятельности могут осуществляться в Белизе при наличии лицензии:

- Регистрация или управление международными коммерческими компаниями или другими оффшорными компаниями;
- Регистрация трастов и управление оффшорными трастами, оказание услуг доверительного управления имуществом;
- Международное управление активами и защита активов;
- Услуги по осуществлению денежных переводов и по обработке платежей;
- Торговля иностранной валютой, обмен валюты;
- Торговля финансовыми и товарно-сырьевыми деривативами и иными ценными бумагами;
- Посредническая деятельность по отправке и получению денежных средств (осуществление денежных переводов) для третьих лиц (как Western Union);
- Выдача займов и залог денежных средств;
- Бухгалтерские услуги;
- Брокерская деятельность, оказание консультационных услуг в сфере одной из вышеуказанных услуг (обычно выступают в качестве посредника между клиентом и компанией-держателем одной из вышеуказанных лицензий), и т.д.

Свободные экономические зоны (СЭЗ)

Территории с особым статусом – **«Свободные экономические зоны»** предусмотрены для осуществления экспорта и импорта товаров, а также для торговых операций как на территории СЭЗ, так и вне ее.

Преимущества СЭЗ:

- Нет необходимости в получении специальной лицензии на проведение экспортно-импортных операций;
- Нет таможенных пошлин;
- Компании-резиденты освобождаются от уплаты всех налогов.

Основные положения:

- Для регистрации компании в качестве резидента СЭЗ не нужно получения каких-либо разрешений;
- Необходимо предоставить только Свидетельство о благонадежности (Certificate of Compliance), выдаваемого Министерством торговли и промышленности;
- Осуществление предпринимательской деятельности такой компании преимущественно на территории свободной экономической зоны.

Партнерство с ограниченной ответственностью (LLP)

Для минимизации налоговых выплат регистрируются партнерства с ограниченной ответственностью – **Limited liability partnership (LLP)**.

LLP регулируются «Законом о партнерствах с ограниченной ответственностью» ([Limited liability partnership Act \(Cap. 258\)](#)).

Особенности работы с LLP:

- Прибыль LLP облагается налогом как прибыль отдельных его участников;
- Возможно назначение участником LLP резидента юрисдикции с низкой налоговой ставкой.

Компании с разделенными портфелями

Для защиты активов инвесторов регистрируются компании с разделенными портфелями – **Protected cell Companies**.

Регулируются «Законом о компаниях с разделенными портфелями» от 1999 г. ([Protected cell Companies Act \(Cap.271\)](#)). Последние изменения – от 31 декабря 2000 г.

Преимущества:

- Обеспечение большей защищенности активов отдельных инвесторов;
- Возможность разделения активов компании на отдельные портфели (cells).

Компании, созданные на определенный срок

Компаниями международного бизнеса могут быть компании, созданные на определенный срок – **Belize Limited Life Company, или L.L.C.**

Регулируются «Законом о компаниях, созданных на определенный срок» от 1999 г. (**Limited Life Companies Act**).

Особенности:

- Продолжительность существования компании определяется уставом, но не превышает 50 лет;
- Окончания в названии компании – «Limited Life Company» или аббревиатура «L.L.C.»;
- При регистрации дополнительно уплачивается регистрационный сбор в размере USD 100.

Открытие банковских счетов

Компании, зарегистрированные в Белизе, могут открывать расчетные счета в различных банках мира.

Как правило, на открытии счета требуется личное присутствие (в некоторых банках разрешено удаленное открытие счета).

Документы для открытия счета (стандартно):

- Предоставление комплекта регистрационных документов;
- Назначение распорядителя (-лей) по счету и предоставление документов, дающих право распорядителю по счету открывать банковские счета и в дальнейшем управлять ими;
- Внутренний и заграничный паспорт каждого распорядителя по счету;
- Подписание отдельных форм банка директором/акционером;
- Сертификат хорошего состояния компании, если компания существует 6 месяцев и более;
- Ответы на вопросы банка о деятельности компании.

Популярные банки для открытия счетов

Следующие банки предлагают наиболее простую и гибкую систему работы компании в Белизе с банковскими инструментами:

AIZKRAUKLES BANKA (Латвия)

Открытие счета: в офисе нашей компании

Получение реквизитов: сразу же

HELLENIC BANK (Кипр)

Открытие счета: в Московском предст. банка

Получение реквизитов: в день открытия

RIETUMU BANKA (Латвия)

Открытие счета: в офисе нашей компании

Получение реквизитов: сразу же

MARFIN LAIKI BANK (Кипр)

Открытие счета: в Московском предст. банка

Получение реквизитов: в день открытия

BARCLAYS BANK (Сейшельские острова)

Открытие счета: удаленно

Получение реквизитов: 1,5 – 2 недели

FBME BANK LTD (Кипр)

Открытие счета: удаленно

Получение реквизитов: 1,5 – 2 недели

* Открытие счетов в других банках – по запросу.

Документы для регистрации компании

Для оформления компании потребуется:

- Копия российского паспорта (страница с подтверждением личности и страница с адресом регистрации);
- Копия загранпаспорта (если есть);
- Оформление заявки на компанию (с указанием параметров регистрации) :
 - на сайте <http://conceptconsult.ru/formonline/>
 - или в формате PDF.

Срок регистрации новой компании: 1,5 недели

Срок оформления готовой компании: 1 – 2 дня

Спасибо за внимание!