

Сравнительный анализ условий инкорпорирования в различных мировых зонах.

УСЛОВИЯ ЮРИСДИКЦИИ	 BVI	 Panama	 New Zealand	 Isle of Man
1. Корпоративное законодательство	BVI Business Companies Act.	Закон Панамы о Компаниях, от 26 февраля 1927 г. (Corporation Law of Panama, Law 32 of February 26, 1927).	Англосаксонское право справедливости является основой современных трастовых отношений.	Корпоративное законодательство Company Act 1931, Company Act 2006.
2. Налого-обложение	Фиксированная ежегодная пошлина	Территориальный принцип: от налогов свободны все операции с активами, находящимися вне территории юрисдикции	Территориальный принцип: от налогов свободны все операции с активами, находящимися вне территории юрисдикции	Фиксированная ежегодная пошлина
3. Налог на прибыль	Нет	Нет	До 39 % с дохода Управляющей Компании, равного примерно 3 % от её оборота (т.е. 1,17 % от всего оборота)	Нет
4. Номинальные акционеры и директора	Разрешены	Президент, Секретарь и Казначей (могут быть одним и тем же лицом)	Номинальным директором может стать физическое лицо только по принципу личного доверия бенефициара. Либо корпоративный директор в лице юридической компании.	Разрешены. Секретарь и директор может быть одним и тем же лицом. Существует требование иметь зарегистрированного местного агента

УСЛОВИЯ
ЮРИСДИКЦИИ



BVI



Panama



New
Zealand



Isle
of Man

5. Раскрытие информации о бенефициарах

Во всех юрисдикциях информация раскрывается только Регистрационному агенту для прохождения конфиденциальной процедуры due diligence. Бенефициары предоставляют копию российского и заграничного паспорта, а так же квитанцию последних коммунальных платежей, где адрес совпадает с местом регистрации.

6. Проведение ежегодных собраний

Не требуется. По желанию могут проводиться из любой точки мира.

Не требуется. По желанию могут проводиться из любой точки мира.

Необходимо, но можно вне территории (входит в стоимость годового обслуживания)

Желательно, но может быть отменено по решению директоров и акционеров

7. Ведение бухгалтерии, сдача отчетности

На компанию возлагается обязанность по ведению и хранению документов, отражающих финансовое состояние компании

На компанию возлагается обязанность по ведению и хранению документов, отражающих финансовое состояние компании

Необходимо (входит в стоимость годового обслуживания)

На компанию возлагается обязанность по ведению и хранению документов, отражающих финансовое состояние компании

8. Раскрытие информации об акционерах и директоре

В общем реестре компаний, не официально

В общем реестре компаний, не официально

В открытом официальном государственном реестре через интернет

В общем реестре компаний, не официально

9. Отношение гос. органов к данным зонам

Юрисдикция содержится во второй группе указания ЦБ РФ (1317-у). В черных списках ОЭСР и Группы финансового содействия (FATF) не содержится. Участвует в Гагской конвенции 1961 года.

Юрисдикция содержится во второй группе указания ЦБ РФ (1317-у). В черных списках ОЭСР и Группы финансового содействия (FATF)

В черных списках не содержится, обмен налоговой информации предусмотрен, но не осуществляется

Юрисдикция содержится во второй группе указания ЦБ РФ (1317-у). В черных списках ОЭСР и Группы финансового содействия (FATF)

УСЛОВИЯ
ЮРИСДИКЦИИ



BVI



Panama



New
Zealand



Isle
of Man

10. Срок
регистрации

От 2-х дней до 2-х недель в зависимости от наличия готовых компаний и от полноты сведений о бенефициарах.

11. Стоимость
регистрации

2 000 евро

2 800 евро

4 000 евро

2 800 евро

12. Стоимость
годового
обслуживания

1 500 евро

2 800 евро

4 000 евро

4 000 евро

13. Открытие
счетов

Счета могут быть открыты в любом банке мира, при выполнении его индивидуальных требований к предоставляемой информации и по тарифам банка.

14. Валютный
контроль

Нет

Не во всех случаях

Нет

Нет