

# Зарубежные оффшорные зоны

Выполнила : Беляева Екатерина

# Определения

- Оффшорная зона представляет собой страну или её часть, правительство которой предоставляет компаниям – нерезидентам льготные условия для проведения предпринимательской деятельности.
- Под компаниями-нерезидентами понимаются организации, предприятия, компании, фирмы, владельцами которых по документам являются иностранные граждане.

# Особенности

1. Создание благоприятного валютно-финансового режима для предпринимателей.
2. Создание благоприятного фискального режима для предпринимателей.
3. Высокий уровень банковской секретности.
4. Высокий уровень коммерческой секретности.
5. Лояльность правительственного регулирования.

# Функции оффшорных зон

- **Международная торговля и инвестирование.** Оффшоры являются каналами для международной торговли и облегчают продвижение финансовых потоков.
- **Регистрация воздушных/водных судов.** Еще одно традиционное применение оффшоров – регистрация воздушных и водных судов (на Сейшелах, Бермудах, Багамах или в Панаме).
- **Страхование.** Многие оффшоры регистрируют страховые фирмы и компании, работающие на рынке перестрахования. Лидером в сфере оказания данных услуг являются Бермуды.
- **Банкинг.** Традиционно ряд оффшорных зон предлагает лицензии на ведение банковской деятельности. Например, Багамы имеют 301 лицензированный банк, а Каймановы острова – 295.

## Регистрация в оффшорной зоне предоставляет следующие преимущества:

- Все денежные средства компании и активы не подпадают под мировой валютный контроль и валютное регулирование.
- Низкий уровень налогообложения.
- Возможность хранения финансовых средств и активов в самых крупных и стабильных банках мира.
- Упрощенная отчетность или отсутствие требований ее обязательного ведения.
- Компании имеют полное право проводить любые финансовые операции с другими участниками оффшорной зоны.
- Гарантия сохранения тайны об учредителях, их партнерах и транзакциях, которые проводят их банки.

# ОФФШОРНЫЕ ЗОНЫ МИРА



# Банк России выделяет следующие группы оффшорных зон:

## 1 группа – Респектабельные:

- Черногория;
- Ирландия (Дублин, Шеннон);
- Мальта;
- КНР (Гонконг (Сяган));
- Швейцария;
- Сингапур;
- Нормандские острова (Гренси, Джерси, Сарк, Мэн)

## 2 группа – Классические:

- Антигуа и Барбуда;
- Содружество Багамы;
- Барбадос;
- Бахрейн;
- Новая Зеландия;
- Шри-Ланка;
- Гренада;
- Маврикий;

## 3 группа – Низкий уровень престижа:

- Андорра;
- Науру;
- Аруба;
- Либерия;
- Маршалловы Острова;

**Таблица – Сравнительная информация офшорных зон**

Название страны	Местоположение	Ставка налога, %	Стоимость регистрации, \$	Обязательная отчетность	Аудит	Гарантия конфиденциальности
<b>Швейцария</b>	Западная Европа	12	18 900	+	—	+
<b>Британские виргинские острова</b>	Карибское море	—	1 900	—	—	+
<b>ОАЭ</b>	Азия	—	18 900	—	—	—
<b>Мальта</b>	Средиземное море	5	5 000	+	+	—
<b>Люксембург</b>	Европа	29	23 200	+	—	+
<b>Каймановы острова</b>	Карибское море	—	7 500	—	—	+
<b>Гонконг</b>	Азия	16	2 500	+	+	+



**Таблица - Классификация офшоров по критериям**

Критерий	Название страны	Комментарий
Низкие ставки налогообложения	Великобритания, Шотландия	Есть возможность не платить налоги
Сферы бизнеса	Голландия, Латвия, Польша, Швейцария	Специальные условия предоставляю компаниям, которые занимаются туризмом, сельским хозяйством, IT-технологиями
НИОКР в сфере высоких технологий	Китай, Сингапур	
Ведение честного бизнеса	Швейцария, Эстония	Низкое налогообложение, отсутствие бюрократии
Лояльное законодательство	Багамские острова, Белиз, Британские Виргинские острова	Нет реестра предприятий, анонимность, нет требований к отчетности
Респектабельность	Гонконг, Люксембург, Швейцария	Налоговые льготы, высокие требования к финансовой отчетности, ведется реестр предприятий. Пользуется спросом у престижных компаний

# Преимущества для владельцев оффшорных организаций

- Обретение статуса иностранной компании
- Оптимизация налогообложения
- Хранение капитала в стране, имеющей стабильную экономику
- Отсутствие валютного контроля
- Конфиденциальность
- Возможность свободно распоряжаться денежными средствами, совершая расчеты с компаниями во всех странах

# Преимущества для государства, на котором располагается оффшорная зона

- Привлечение иностранных компаний
- Привлечение иностранных инвестиций
- Отсутствие необходимости контролировать деятельность оффшорных организаций

- СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!