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 трансакциях, которые проводят их банки.

ОФФШОРНЫЕ ЗОНЫ МИРА
Люксембург
о.Мэн
Лихтенштейн
Багамские острова
Кипр
Гибралтар
ОАЭ
Гонконг
Ангилья
Белиз
Либерия
Сингапур
Маршалловы острова
Малайзия
Каймановы острова
Британские Виргинские острова
Ботсвана
Сейшельские острова
Панама
Маврикий
Сент-Китс и Невис
Сент-Винсент
Самоа
Острова Кука

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 конфиденциальнос
Швейцария	Западная Европа	12	18 900	+	—	+
Британские виргинские острова	Карибское море	—	1 900	—	—	+
ОАЭ	Азия	—	18 900	—	—	—
Мальта	Средиземное море	5	5 000	+	+	—
Люксембург	Европа	29	23 200	+	—	+
Каймановы острова	Карибское море	—	7 500	—	—	+
Гонконг	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!