

# Содержание

Об авторах	13
Кому адресована эта книга	14
От издательства “Диалектика”	15
<b>Глава 1. Что такое офшор</b>	17
Что такое офшорная компания	17
Что такое офшорная юрисдикция	18
Сколько офшорных зон существует в мире	19
Законно ли использование офшорных компаний	20
Где и как можно задействовать офшорную компанию	21
Существуют ли ограничения на деятельность офшорных компаний	22
Как выбрать наиболее подходящую офшорную юрисдикцию	22
Надо ли для регистрации компании лететь в офшорную зону	23
<b>Глава 2. Регистрация офшорной компании и ее обслуживание</b>	25
Как происходит регистрация офшорной компании	25
Как быстро зарегистрировать компанию и получить пакет документов	26
Выбор названия офшорной компании	28
Кто может стать владельцем и директором офшорной компании	29
Как определяются права собственности на компанию	30
Какие документы необходимы для регистрации офшорной компании	30
Можно ли приобрести готовую компанию	30

Где гарантия того, что готовая компания окажется “чистой”	31
Как осуществляется переоформление готовой компании	32
Когда имеет смысл создавать свою офшорную компанию и не приобретать “полочную”	32
<b>Глава 3. Комплект документов компании</b>	<b>33</b>
Ежегодная поддержка офшорной компании	33
Что происходит, когда обязательные ежегодные платежи не вносятся или вносятся не вовремя	34
Можно ли перейти в другую юрисдикцию, сохранив название офшорной компании	35
Можно ли “бросить” офшорную компанию	35
Процедура ликвидации офшорной компании	36
Комплект документов офшорной (оншорной) компании	37
Какие существуют способы заверения документов	38
Что такое апостиль и чем апостилирование отличается от легализации	38
Что такое Certificate of Good Standing	41
Какие дополнительные документы нужны для работы офшорной компании	44
<b>Глава 4. Акционер, директор, секретарь</b>	<b>47</b>
Уставный капитал и акции	47
Каков минимальный размер уставного капитала компании	47
Что такое акции на предъявителя	48
Директора и акционеры	51
Количество акционеров и директоров офшорной компании	51

Обязательно ли наличие директора-резидента для признания компании налоговым резидентом	52
Для чего в компании нужен секретарь	53
<b>Глава 5. Отчетность, налоги, аудит</b>	<b>55</b>
Требуется ли подача ежегодных отчетов офшорной компанией	55
Штрафы за неподачу или несвоевременную подачу отчетности	56
Когда компания должна проходить ежегодный аудит	56
Что такое договор об устранении двойного налогообложения и как его можно использовать	57
<b>Глава 6. Адрес офшорной компании</b>	<b>61</b>
Регистрационный агент	61
Адреса компании: юридический, почтовый, адрес ведения бизнеса	62
Наличие офиса в стране регистрации компании	62
Что такое “виртуальный офис” и для чего он нужен	63
<b>Глава 7. Институт номинального сервиса в офшорной индустрии</b>	<b>65</b>
Что такое номинальный сервис	65
Когда и как возник институт номинального сервиса	66
Когда актуален номинальный сервис	66
Кто такой номинальный директор	67
Кто такой номинальный акционер	68
Кто такой бенефициар	69
Пакет документов для оформления номинального сервиса	71
Что такое отказное письмо и в чем его смысл	71
Что такое трастовая декларация и для чего она нужна	71

Прочие необходимые документы	73
Какие документы компании содержат сведения о директорах и акционерах	75
Как управлять офшорной компанией с номинальным директором	75
Какие проблемы может вызвать использование генеральной доверенности	76
Может ли номинальный директор управлять компанией	78
Может ли номинальный директор контролировать деятельность компании	78
Может ли номинальный директор снять деньги со счета компании	79
Надо ли иметь в компании номинального секретаря	81
<b>Глава 8. Счета офшорной компании</b>	<b>83</b>
Где открыть счет офшору	83
В каких странах банки открывают счета офшорным компаниям и частным лицам	83
От чего зависит репутация зарубежного банка	84
Насколько надежны иностранные банки	84
Что такое “специализация” банков	85
В каком банке лучше открывать счет на офшорную компанию	86
Насколько реально получить кредит в иностранном банке	86
Типы банковских счетов	87
Расчетные и сберегательные (инвестиционные) счета	87
Что такое номерной счет	88
Что лучше — открыть счет на компанию или личный счет на свое имя	89

Условия оказания услуг и тарифы банков	90
Требования банков, связанные с оборотом средств на счете	90
Требования, связанные с внесением первоначального депозита	91
Требования, связанные с наличием неснижаемого остатка	91
Что такое “нестандартные банковские продукты”	93
В каких валютах можно открыть счет	94
Какие тарифы существуют на исходящие платежи	94
Какие тарифы существуют на входящие платежи	96
Сколько стоит обслуживание счетов	96
Какие тарифы предусмотрены для инвестиционных операций	99
Управление счетами компании	100
Как управлять банковским счетом	101
Как обеспечивается конфиденциальность при работе со счетом	103
<b>Глава 9. Процедура открытия банковского счета</b>	<b>105</b>
Как выглядит процедура открытия корпоративного счета	105
Возможно ли открытие счета “без присутствия”	106
Необходимо ли с целью открытия счета посещать сам банк	106
Как проходит интервью с банкиром	106
Сколько времени занимает процедура открытия счета	108
Можно ли открыть счет самостоятельно	108
Какие документы надо предоставить для открытия счета	110

Сколько счетов и в каких странах можно открыть на офшорную компанию	111
При каких обстоятельствах банк может отказать в открытии счета	112
Когда банк может закрыть счет	113
<b>Глава 10. Вопросы конфиденциальности, борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма</b>	
Что такое Due Diligence (DD)	115
Что такое “банковская тайна”	116
Как определяются подозрительные сделки	118
Когда банк может раскрыть информацию о клиенте	119
<b>Глава 11. Великолепные десятки</b>	121
Десять наиболее популярных офшорных зон для международного налогового планирования	121
Десять преимуществ офшорных территорий	122
Десять типовых способов использования офшорных компаний	123