

Оффшорные компании

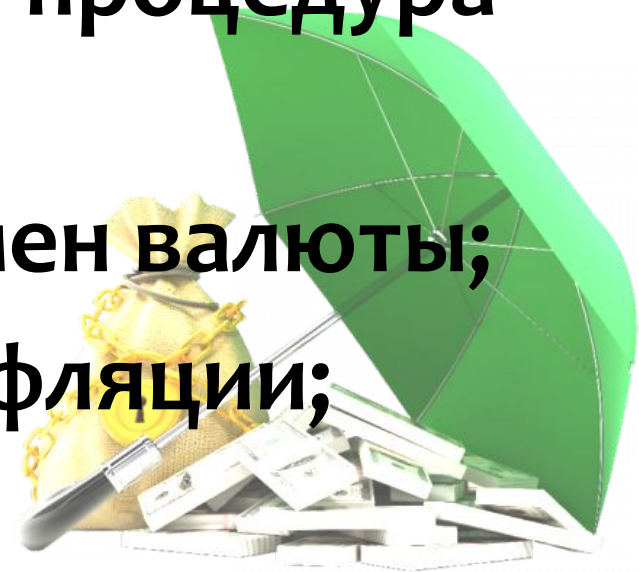
Подготовили:
Пеньковы Анна и Алёна
Группа 12Э1

Оффшорная компания - компания,
созданная или
зарегистрированная на
территории государства,
предоставляющего значительные
налоговые льготы при проведении
финансово-кредитных операций.



Преимущества:

- Минимизация налогообложения;
- Сохранение конфиденциальности;
- Максимально упрощена процедура регистрации;
- Неконтролируемый обмен валюты;
- Частичная защита от инфляции;



Двойное налогообложение -обложение одного и того же лица аналогичными видами в двух или более государствах за один и тот же период.

Наиболее эффективное средство для устранения международного двойного налогообложения - заключение налоговых соглашений между заинтересованными странами.

Типы оффшорных компаний

- Оффшорные компании
 - Торгово-посреднические фирмы
 - Компании холдингового типа
 - оперативно-холдинговые компании
 - инвестиционные компании
 - компании по владению судами
 - компании по владению недвижимостью
 - Компании финансового профиля
 - оффшорные банки
 - предприятия страхового сектора
 - финансовые посреднические компании

Схемы оффшорных компаний

- **Механизм трансфертного ценообразования;**
- **Строительная схема;**
- **Производственная схема;**
- **Транспортная схема;**
- **Схема оказания услуг;**
- **100 % предоплата.**



Офшорная зона — территория государства или её часть, в пределах которой для компаний-нерезидентов действует особый льготный режим регистрации, лицензирования и налогообложения.



- **Оффшорные зоны**

- Классические

- (освобождают от налогов и отчетности)

- С низким налогообложением

- Нестандартные



Антигуа
и
Барбуда

Белиз

Багамы

Панама

Британские
Виргинские
острова

Барбадос

Доминика

Швейцария

Болгария

Кипр

Андорра

Сейшельские
острова

Гонконг

Сингапур

Новая
Зеландия

Классические

**С низким
налогообложением**

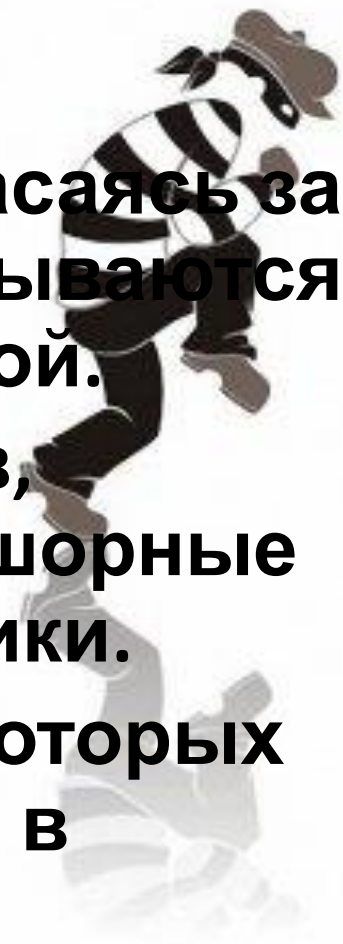
Нестандартные

Требования :

- Обязательная регистрация;
- Финансирование всех операций только за счет привлекаемых извне валютных и иных ресурсов;
- Своевременное представление местным властям годовых финансовых отчетов;
- Отказ от деловых операций на территории страны;
- Отказ от привлечения местных резидентов в качестве акционеров и инвесторов оффшорных компаний;
- Наличие официально зарегистрированного офиса компании в стране регистрации.

Негативные моменты:

- **Низкий престиж классических оффшорных зон. Компании, опасаясь за свою репутацию, нередко отказываются вести дела с оффшорной фирмой.**
- **Очень часто среди посредников, помогающих приобрести оффшорные компании встречаются мошенники.**
- **Оффшорные юрисдикции в некоторых случаях являются компонентом в процессе отмывания денег.**



Заключение

Сегодня **оффшорную деятельность** применяют многие, преимущественно для развития своего бизнеса. Использование оффшоров означает возможность организовывать деятельность на территориях других стран, при этом снизив для себя расходы на налоги. Однако регистрация компании в оффшорной юрисдикции приводит к ряду проблем, которые зависят, прежде всего, от того, в какой именно стране находится оффшорная зона. В целом, оффшорный бизнес является динамично развивающимся и перспективным направлением международных экономических отношений.

Спасибо за внимание!

