

Создание РЕАЛЬНОГО присутствия на БВО. BVI Real Economic Substance

Реальное Экономическое Присутствие – это совокупный набор факторов, обеспечивающих (гарантирующих, доказывающих) фактическое пребывание компании под юрисдикцией того или иного государства. Предложения по созданию Экономического сабстенса на БВО.

Содержание

1. Профессиональная или торговая лицензия на БВО (Professional or Trade License)
2. Реальное присутствие в стране регистрации (Substance)
 - 2.1. Индивидуальная телефонная линия
 - 2.2. Аренда офиса
 - 2.3. Подбор персонала
 - 2.3.1. Налог на заработную плату (Payroll Tax)
 - 2.3.2. Отчисления на социальное страхование (Social Security)
3. Стоимость услуг[2]
 - 3.1. Регистрация компании на БВО
 - 3.2. Получение торговой лицензии на БВО
 - 3.3. Продление компании и лицензии
 - 3.4. Услуги по организации реального присутствия на БВО
 - 3.4.1. Аренда офиса и телефония
 - 3.4.2. Трудоустройство сотрудников

Существуют следующие правовые основания для ведения деятельности на территории БВО и организации реального присутствия:

1. регистрация компании на БВО с получением разрешения на ведение деятельности;

2. редомицилирование иностранной компании из другой юрисдикции и продолжение деятельности на БВО с получением соответствующего разрешения;
3. регистрация иностранной компании на БВО в качестве «Foreign company» (аналог регистрации филиала компании) – при условии получения разрешения от Регистратора компаний на БВО (Registrar of Corporate Affairs).

Не требуется получать разрешение на ведение деятельности на БВО, если она ограничивается только:

- участием в судебном споре;
- проведением собраний директоров и акционеров, иных процедур, относящихся к внутренним делам компании;
- открытием банковского счета на БВО;
- продажей недвижимого имущества независимому покупателю;
- запросами или обеспечением заказов в соответствии с заключаемыми договорами, с учетом того, что заказы принимаются за пределами БВО;
- обеспечением и взысканием долгов;
- оформлением доказательств наличия задолженности, оформлением залога на имущество;
- осуществлением сделок, подпадающих под определение «isolated transaction» и завершающихся в течение 31 дня (т.е. единичная сделка, не является одной из ряда повторяющихся аналогичных сделок);
- инвестициями или владением недвижимостью.

Профессиональная или торговая лицензия на БВО (Professional or Trade License)

В соответствии с законом Business, Professions and Trade Licenses Act 1989 все физические и юридические лица обязаны получать торговую лицензию для ведения деятельности на территории БВО ДО создания реального присутствия на БВО.

В случае приобретения земли на территории БВО дополнительно требуется получить лицензию Non-Belonger Land Holding License.

Заявление на получение торговой лицензии (Trade License Application Form) подается в **Trade and Investment Promotion Department**.

Для подачи заявления требуются следующая информация и документы на компанию:

- подробное описание деятельности;
- свидетельство о регистрации (Certificate of Incorporation);
- устав (Memorandum and Articles of Association);
- структура владения (Structure Chart);
- реестр директоров (Register of Directors);
- на каждого директора: фотография 2x2, личная рекомендация, бизнес-рекомендация, банковская рекомендация / выписка с указанием наличия счета в течение не менее трех лет, справка об отсутствии судимости из каждой юрисдикции, где директор проживал более 12 месяцев, копия страницы паспорта с фотографией, CV с информацией о квалификации, образовании и опыте;
- для компаний с владением резидентами БВО – документы, подтверждающие, что минимум 60% акционеров и минимум 60% директоров подпадают под статус «Belongers»^[1].

Предоставляются оригиналы, либо нотариально заверенные копии документов.

Срок получения лицензии составляет от 6 до 8 месяцев с даты подачи заявления.

Регистратор имеет право предъявлять дополнительные требования для получения лицензии, которые компания обязана выполнить до начала ведения деятельности (к примеру, проверка помещения на БВО на соответствие заявляемому виду деятельности).

Лицензия выдается сроком на 1 год и требует ежегодного продления (срок лицензии истекает 31 декабря, включая первый год ведения деятельности).

Размер пошлины на первый год зависит от даты подачи заявления и количества не истекших в году кварталов к моменту ее выдачи.

ВАЖНО: Возможность получения торговой лицензии необходимо анализировать отдельно в каждом конкретном случае в зависимости от деятельности, структуры, и лиц, участвующих в проекте.

Реальное присутствие в стране регистрации (Substance)

Индивидуальная телефонная линия

Услуги по предоставлению телефонной линии включают:

- установку телефонной линии с индивидуальным телефонным номером;
- годовое обслуживание;
- оплачивается отдельно: поминутная тарификация, переадресация телефонных звонков с БВО в другие страны (оплачивается поминутно на основе ежемесячно выставляемых счетов свыше включенного лимита).

На территории БВО существует ограничение переадресации с местных номеров за границу. Функция переадресации осуществляется с использованием местной сим-карты (с местного номера, закрепленного в рамках индивидуальной телефонной линии, звонок переадресовывается на сим-карту с постоплатным тарифом, с которой возможно переадресовать звонок в другие страны).

Стоимость услуг по организации индивидуальной телефонной линии составляет 3 500 USD / год (включено не более 1 000 минут в месяц).

Аренда офиса

Стоимость аренды собственного офиса с отдельным адресом зависит от его размера, месторасположения и количества рабочих мест.

Средняя стоимость аренды составляет 2 000 USD в месяц за офис размером 100 кв. м. Агентское вознаграждение варьируется от 0,5 до 1 месяца аренды.

Подбор персонала

Создание реального присутствия на БВО подразумевает наем сотрудников.

Компании должны соблюдать нормы трудового законодательства на БВО, прописанные в Labour Code.

Для трудоустройства иностранных сотрудников обязательно наличие разрешения на работу на БВО.

В соответствии с местными нормами, предпочтение отдается местным сотрудникам.

Компания (работодатель) обязана предоставить каждому сотруднику подробную информацию в письменной форме о:

- трудовых обязанностях и ответственности;
- часах работы и периодах отдыха;
- начальной з/п;
- сроке трудоустройства;
- испытательном сроке (при наличии);
- отпускных льготах, льготах по больничному листу.

Налог на заработную плату (Payroll Tax)

На БВО установлен налог на заработную плату, ставки которого составляют:

- с сотрудника – до 8%;
- с работодателя – до 6%.

Первые 10 000 USD – освобождены от налога на зарплату.

Отчисления на социальное страхование (Social Security)

Работодатель обязан регистрировать каждого сотрудника в возрасте от 15 до 65 лет в

службе социального страхования, независимо от того, является он местным или экспатриантом.

На каждого сотрудника необходимо оформить карту социального страхования (BVI Social Security Card).

Услуги по подбору персонала осуществляются по индивидуальному запросу исходя из задач бизнеса, функционала сотрудника и составляют 1-2 месячных оклада.

Минимальная заработная плата на БВО для сотрудника с техническим функционалом составляет 3 000 USD / месяц.

Стоимость услуг^[2]

Наименование услуг	Стоимость (цены указаны в USD)
--------------------	--------------------------------

Регистрация компании на БВО

Общая стоимость инкорпорации компании (включая правительственный сбор и оплату услуг зарегистрированного агента за первый год существования компании, подготовку и предоставление оригиналов учредительных документов компании и апостилированной копии таких документов, документов, оформляющих выпуск акций, а также печати компании, в стоимость не включены Compliance fee и файлирование данных в систему BOSS)	2 090
---	-------

Получение торговой лицензии на БВО

Юридический анализ проекта, оценка возможности получения лицензии (объем услуг и количество часов согласовываются на основе индивидуального ТЗ)	300 / час
Услуги по сопровождению процедуры получения торговой лицензии	по запросу[3]
Государственная пошлина (взимается при выдаче лицензии, пошлина за подачу заявления не взимается)	300 – 600[4]

Продление компании и лицензии

Последующее годовое содержание компании (начиная со второго года): Правительственный сбор + Оплата услуг зарегистрированного агента (включая предоставление юр. адреса), не включая Compliance fee	1 795
Ежегодная гос. пошлина за продление лицензии	300 – 600

Compliance fee Оплачивается в случаях: - регистрации компании, - продления компании, - ликвидации компании, - перевода на обслуживание к новому агенту, - выпуска доверенности на нового поверенного, - смены директора / акционера / бенефициара, за исключением смены на номинального директора / акционера, - подписания документов.	250 (стандартная ставка – включена проверка 1 физ. лица), + 150 за каждое дополнительное физ. лицо (директора, акционера или бенефициара) или юр. лицо (директора или акционера), если юр. лицо обслуживается GSL, + 200 за каждое дополнительное юр. лицо (директора или акционера), если юр. лицо не находится на обслуживании GSL, 350 (ставка для компаний, отнесенных к категории High Risk – включена проверка 1 физ. лица), 100 (подписание документов).
---	--

Услуги по организации реального присутствия на БВО

Аренда офиса и телефония

Услуги по подбору офисного пространства	0,5 - 1 месяц аренды
Аренда офиса с фактическим размещением сотрудника (в зависимости от месторасположения, размера офиса и количества рабочих мест)	от 2 000 / месяц
Индивидуальная телефонная линия (включено не более 1 000 минут в месяц)	3 500 / год

Трудоустройство сотрудников

Услуги по подбору персонала и трудоустройству сотрудника в БВО компанию (поиск сотрудника, предоставление резюме кандидатов на выбор и проведение не более 3х собеседований, подготовка трудового договора: для рядовых сотрудников / для руководителей	в размере одного ежемесячного оклада / в размере двух ежемесячных окладов
Минимальная заработная плата в месяц (зависит от функционала и квалификации сотрудника)	от 3 000 / месяц
Регистрация сотрудника в службе социального страхования, оформление BVI Social Security Card, Payroll setting	в размере одного ежемесячного оклада

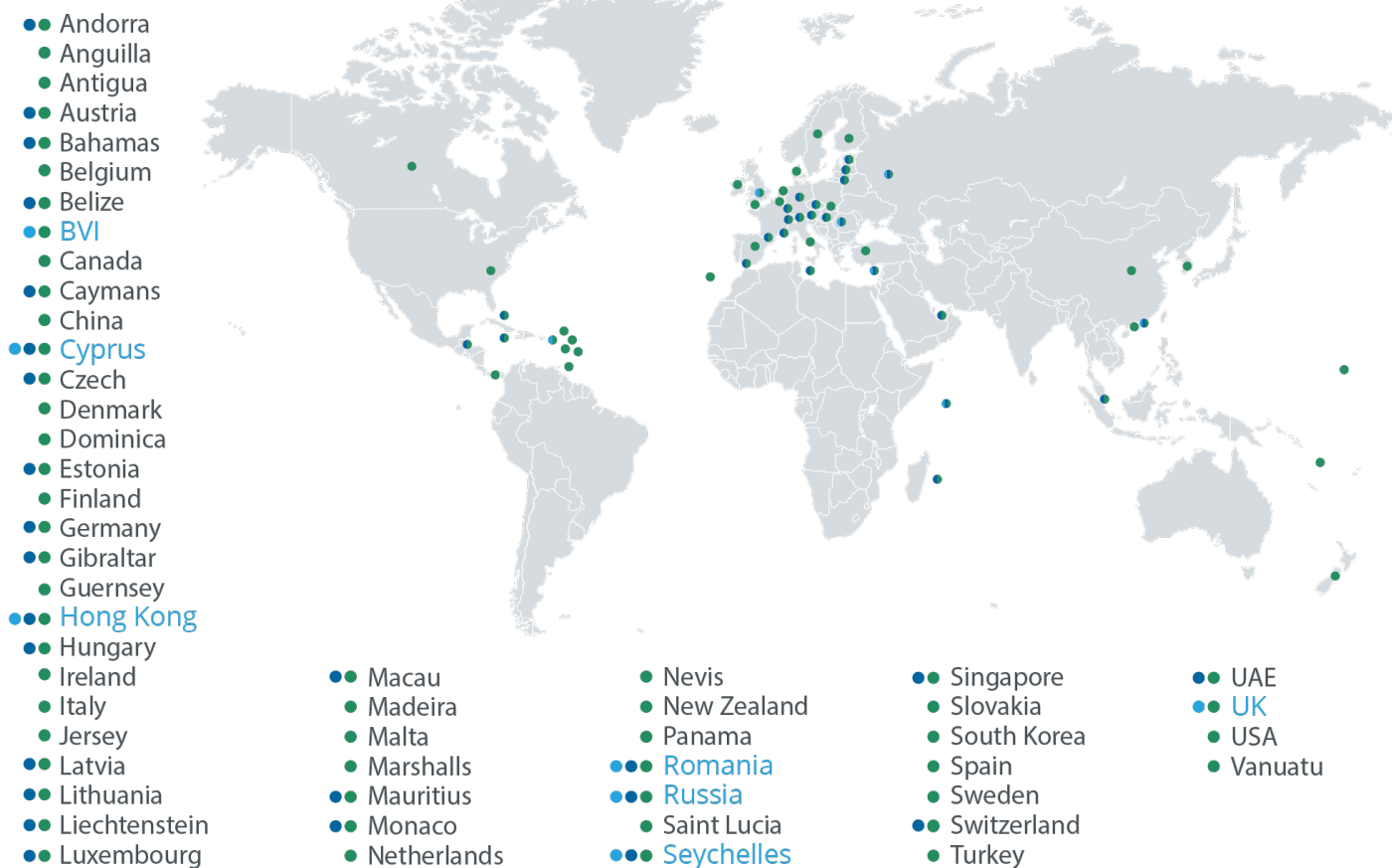
[1] **Belonger** –лицо, родившееся или натурализованное на БВО. Определение «Belonger» содержится в ст. 2(2) Virgin Islands Constitution Order, 2007.

[2] Стоимость услуг действительна на ноябрь 2024 года.

[3] Стоимость зависит от вида и модели деятельности, структуры компании / группы компаний, количества сотрудников и иных деталей проекта.

[4] Размер зависит от вида деятельности. К примеру, ежегодная пошлина для фирм, предоставляющих юридические и бухгалтерские услуги, составляет 600 USD.

Глобальное присутствие



Офисы GSL Банки и платежные системы, где GSL открывает счета Юрисдикции, где GSL регистрирует компании

Ключевые факты

50+

юрисдикций, где GSL регистрирует компании

120+

банков и EMI, где GSL открывает счета

7

стран в которых открыты офисы GSL

20+

лет в бизнесе

170+

сотрудников работает в GSL

16

языков общения сотрудников GSL