

Recovery of an offshore company



Как восстановить офшорную компанию на примере БВО, Сейшельских Островов и Белиза? Предложение на оказание услуг

Что такое восстановление офшорной компании? Для чего может понадобиться восстановление компании? Как понять, вычеркнута ли уже компания из реестра и нужно ли ее восстанавливать? В течение какого срока можно восстановить офшорную компанию? Кто может восстановить офшорную компанию? Кто может обратиться с запросом на восстановление офшорной компании? С какими расходами придется столкнуться при восстановлении офшорной компании? Сколько длится процедура восстановления офшорной компании? Что может осложнить восстановление офшорной компании? Если связь с предыдущим администратором компании потеряна, удастся ли ее восстановить? Как подтвердить, что офшорная компания восстановлена? Когда офшорную компанию нельзя восстановить? Что если офшорная компания восстановлена кредитором?

Восстановление иностранной компании требуется в случае, если регистрирующий орган осуществил ее автоматическое вычеркивание из реестра (strike-off) вследствие неуплаты ежегодной госпошлины за продление компании в установленную дату.

Что такое восстановление офшорной компании?

Восстановлением офшорной компании называется процедура, в результате которой компания вновь обретает статус «хорошего состояния» (good standing) в реестре компаний. Это означает, что регистрирующий орган признает такую компанию действующей, выполнившей свои обязательства по оплате обязательных ежегодных государственных взносов и предоставившей документы, необходимые для подтверждения своей активности.

Ежегодные государственные взносы представляют собой пошлину, которая обычно именуется Annual Renewal Fee или Annual License Fee. При этом законодательство большинства офшорных юрисдикций предусматривает льготный период, в течение которого компания может осуществить оплату госпошлины со штрафом, вычеркивание из реестра является «крайней мерой» механизма поддержания активного статуса компании.

Так, на компанию, зарегистрированную на Британских Виргинских Островах, в случае неуплаты ежегодной госпошлины в установленный законом срок, будет наложен штраф в размере 10% от суммы госпошлины в течение первых двух месяцев просрочки, и в размере 50% – по истечении этих двух месяцев. Вычеркивание производится в случае, когда просрочка продления компании в реестре превышает пять месяцев.

Для компании, зарегистрированной на Сейшельских Островах, неуплата госпошлины в установленный срок приведет к наложению штрафа в размере 10% в течение первых трех месяцев просрочки и в размере 50% в случае просрочки от трех месяцев и дольше. Вычеркивание компании будет осуществлено 31 декабря текущего или следующего года в зависимости от того, в каком полугодии компания была зарегистрирована. На белизские компании налагается штраф только единожды – при просрочке продления в реестре на срок более семи месяцев, после этого в конце года происходит вычеркивание компании.

Для чего может понадобиться восстановление компании?

Нередко собственник офшорной компании, у которого отпала потребность ее дальнейшего использования, перестает оплачивать поддержание компании в действующем статусе, что рано или поздно приводит к ее вычеркиванию. Однако при этом упускается из внимания ряд обстоятельств, которые могут обусловить необходимость восстановления офшорной компании в будущем. Назовем наиболее частые случаи «вынужденного» восстановления офшорных компаний.

Прежде всего, это относится к ситуациям, когда требуется совершить операции со средствами

в банке, где у компании есть счет. Например, когда-то давно бенефициар открыл счет компании, завел на него денежные средства, но в течение нескольких лет счет так и не использовал, а компанию просто «бросил». В момент, когда он решит снять со счета денежные средства, банк запросит у него подтверждение, что компания все еще является активной – и восстановление компании здесь будет основным условием дальнейшего продолжения диалога с банком.

Другой не менее распространенный случай – совершение офшорной компанией сделки в поле корпоративного права других юрисдикций, например, продажа доли в российском обществе с ограниченной ответственностью. Допустим, компания была зарегистрирована для учреждения российского ООО, и после регистрации общества собственник офшорной компании не осуществлял ее поддержание, не усматривая в этом необходимости. И только к моменту организации выхода компании из участников ООО ему стало известно, что для оформления договора купли-продажи у нотариуса требуется предоставить документы, свидетельствующие о том, что компания находится в действующем статусе и продлена в реестре. Иначе полномочия стороны сделки подтвердить не удастся.

Как понять, вычеркнута ли уже компания из реестра и нужно ли ее восстанавливать?

Вопрос о том, нужно восстанавливать офшорную компанию или нет, довольно просто прояснить путем исчисления сроков наложения штрафов за просрочку продления в реестре и возможного последующего вычеркивания. Для этого достаточно владеть информацией о дате регистрации компании, а также знать, когда компания продлялась в последний раз.

Возьмем, к примеру, компанию, зарегистрированную на Британских Виргинских Островах 15 июля 2018 года. Такую компанию понадобится продлить в реестре в срок до 30 ноября 2019 года (как и все компании БВО, зарегистрированные с июля по декабрь предыдущего года). Если к указанной дате продление не было осуществлено, до 30 апреля 2020 года будет действовать штраф за просрочку продления, а 1 мая 2020 г. компания будет вычеркнута из реестра, и впоследствии ее понадобится восстанавливать.

Если вести речь о компании, зарегистрированной 15 июля 2018 года на Сейшельских Островах, то первой датой ее продления в реестре будет 15 июля 2019 года. Для нее период, в течение которого осуществить продление со штрафом, будет длиться до 31 декабря 2020 г., после чего произойдет автоматическое вычеркивание, влекущее восстановления компании, если возникнет такая необходимость.

Белизской компании независимо от даты регистрации отведен период для продления в реестре без штрафа с 1 января до 31 июля следующего года. Вычеркивание компании осуществляется 1 января очередного года, и с этого момента вернуть компанию в

действующий статус можно будет только через восстановление.

Очевидно, что приведенные расчеты, несмотря на доступность и относительную простоту, целесообразнее доверить профессиональному провайдеру для гарантии их точности, а также выявления нюансов, связанных с реализацией процедуры восстановления в той или иной юрисдикции.

В течение какого срока можно восстановить офшорную компанию?

Каждой офшорной юрисдикцией предусмотрен свой срок, в течение которого компанию можно восстановить. Такой срок отсчитывается от даты вычеркивания компании. Для БВО он составляет 7 лет, для Сейшельских Островов – 7 лет, для Белиза – 5 лет.

Следует отметить, что в ретроспективе 2-3 лет законодательство названных офшорных юрисдикций было изменено в сторону увеличения срока восстановления компаний. Ранее он составлял 5 лет для компаний БВО, 5 лет для компаний Сейшельских Островов, 3 года для компаний Белиза.

Кто может восстановить офшорную компанию?

Осуществить восстановление офшорной компании может только регистрационный агент, ведущий деятельность по администрированию компаний и имеющий соответствующую лицензию. По общему правилу, восстановление уполномочен произвести агент, обслуживавший компанию на момент ее вычеркивания. Однако для отдельных юрисдикций возможны исключения. Так, на БВО восстановить компанию может и сторонний агент, одновременно с этим приняв ее под свое администрирование.

Кто может обратиться с запросом на восстановление офшорной компании?

Запрос регистрационному агенту на восстановление компании может быть направлен несколькими категориями лиц:

1. профессиональным посредником, через которого ведется обслуживание компании;

2. непосредственно бенефициаром компании;
3. иным профессиональным посредником, уполномоченным действовать по инструкции бенефициара;
4. третьим лицом, заинтересованным в восстановлении компании.

При этом для последних двух случаев запрашивающей стороне понадобится представить регистрационному агенту документы, подтверждающие основания обращения за восстановлением офшорной компании. Для стороннего профессионального посредника таким подтверждением выступит подписанная бенефициаром компании инструкция, которой он авторизует данного провайдера услуг представлять его интересы перед агентом. Третьему лицу же понадобится документально аргументировать свою заинтересованность в восстановлении компании.

С какими расходами придется столкнуться при восстановлении офшорной компании?

Восстановление офшорной компании влечет необходимость уплаты двух категорий государственных сборов. Во-первых, это пошлина за восстановление компании. Как правило, ее размер определяется сроком, в течение которого компания является вычеркнутой. Так, законодательство рассматриваемых офшорных юрисдикций – БВО, Сейшельских Островов и Белиза сходно устанавливает два вида пошлины за восстановление:

- (а) для компаний, с даты вычеркивания которых прошло менее полугода, и
- (б) для компаний, вычеркнутых более полугода.

Во-вторых, помимо названного сбора при восстановлении офшорной компании понадобится уплатить госпошлину за все пропущенные периоды продления компании в реестре. Размер госпошлины при этом исчисляется с учетом штрафов, наложенных за просрочку установленного срока продления.

Сколько длится процедура восстановления офшорной компании?

Общая процедура восстановления компании обычно длится в пределах 1-2 недель. При этом «техническая часть» процесса, заключающаяся в восстановлении компании в реестре, осуществляется в течение одного рабочего дня. Большую часть времени занимает предварительная проверка документов, идентификация обращающегося лица (в случае необходимости), расчеты с агентом, подписание запрашиваемых форм и прохождение

процедуры due diligence, проводимой как агентом, так и профессиональным посредником.

Что может осложнить восстановление офшорной компании?

Несмотря на то, что восстановление офшорной компании является достаточно простой процедурой, в ходе ее реализации могут возникнуть определенные затруднения. Чаще всего они связаны с изменением стандартов комплаенс проверки агента в течение периода, когда компания являлась вычеркнутой. Например, при обновлении профиля компании перед восстановлением выяснилось, что планируемая ею деятельность не соответствует нормам действующего законодательства об отмывании денежных средств (AML). В таком случае, скорее всего, агент откажется продолжать администрирование данной компании или порекомендует ее перевод на обслуживание к другому агенту.

Другой нередко встречающийся на практике пример связан со смертью бенефициара офшорной компании. В ситуациях, когда участие бенефициара в процедуре восстановления является необходимым (например, при обращении к регистрационному агенту через нового профессионального посредника), ее не удастся реализовать до получения свидетельства о наследстве и подтверждения бенефициарных прав наследника. Это обстоятельство не только существенно растянет процесс восстановления компании в целом, но и обусловит возможное начисление новых штрафов за период, в течение которого ход восстановления был приостановлен.

Если связь с предыдущим администратором компании потеряна, удастся ли ее восстановить?

Утрата связи с профессиональным посредником, с чьей помощью офшорная компания была зарегистрирована и продлевалась в реестре, не является препятствием для обращения за восстановлением компании к другому провайдеру аналогичных услуг. Как указывалось ранее, сторонний профессиональный посредник может направить запрос на восстановление компании регистрационному агенту, подтвердив свои действия инструкцией от имени бенефициара компании. По результату проверки такой инструкции регистрационный агент осуществит смену авторизованного лица по компании и приступит к согласованию порядка ее восстановления.

Как подтвердить, что офшорная компания восстановлена?

Когда офшорная компания восстанавливается в реестре, сведения о ее ранее состоявшемся вычеркивании больше в нем не отражаются. Данные о восстановленной компании выглядят так, будто бы она никогда не была вычеркнутой. Поэтому документа, содержащего свидетельство именно о восстановлении компании, не существует. Регистрирующий орган выдает лишь документы, подтверждающие активность компании, а именно:

1. Сертификат хорошего состояния (Certificate of Good Standing), подтверждающий, что компания числится в реестре, уплатила обязательные государственные сборы и штрафы, не начала процесс добровольной ликвидации и т.п.
2. Сертификат об официальном поиске (Company's Search) – электронная выписка из реестра компаний, в которой после восстановления компании будет содержаться указание на ее активный статус.

Когда офшорную компанию нельзя восстановить?

Восстановление офшорной компании по рассмотренной процедуре не удастся реализовать в случае, если истек установленный законодательством срок, в течение которого компания может быть восстановлена. По истечении данного срока компания признается ликвидированной, исключается из реестра, и возможность ее восстановления будет определяться в судебном порядке.

Что если офшорная компания восстановлена кредитором?

«Восстановление офшорной компании третьим лицом (кредитором) – случай крайне редкий, однако в нашей практике он имел место быть. Интересно заметить, что регистрационному агенту, с которым мы вели работу, подобный прецедент встретился впервые. Более того, исходя из содержания ответов регистрирующего органа на наши запросы по этому случаю, мы можем предполагать, что и для него данная ситуация не являлась ранее известной», - рассказывает консультант офиса GSL на Британских Виргинских Островах Ксения Швалова.

Речь идет о компании, зарегистрированной на Сейшельских Островах. Третье лицо, представляющее интересы кредитора компании, вычеркнутой за неуплату ежегодных государственных сборов более двух лет назад, обратился за ее восстановлением с целью последующего требования исполнения должником своих обязательств.

Для обеспечения возможности подачи в регистрирующий орган заявления о восстановлении компании уполномоченный регистрационный агент обратился к предыдущему агенту с запросом о принятии вычеркнутой компании на свое обслуживание с целью ее восстановления. После чего, на основании полученного согласия от предыдущего

регистрационного агента, а также уплаты всех обязательных государственных сборов и штрафов, регистрар осуществил восстановление компании в реестре.

Общий срок такого восстановления компании может достигать полугода. Определяющим моментом в успешной реализации восстановления компании, безусловно, является полученное от предыдущего регистрационного агента согласие на переход компании к другому агенту. В противном случае за восстановлением компании понадобилось бы обращаться в суд, что повлекло бы как существенное увеличение срока, так и значимый рост расходов на реализацию процедуры.

Стоимость услуг[1]

Наименование услуг	Стоимость (USD)
Британские Виргинские острова	
Восстановление компании: - вычеркнутой шесть месяцев назад или менее	от 990
- вычеркнутой более шести месяцев назад (пошлина за файлирование сведений в систему BOSS в эту стоимость не включена)	от 1685
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) за каждый пропущенный период	от 1685
- со штрафом в размере 10%	от 2295
- со штрафом в размере 50%	
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) на новый срок	от 1530
Сейшельские острова	

Восстановление компании - вычеркнутой шесть месяцев назад или менее	от 720
- вычеркнутой более шести месяцев назад	от 1280
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) за каждый пропущенный период	от 1210
- со штрафом в размере 10%	от 1650
- со штрафом в размере 50%	
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) на новый срок	от 1100
Белиз	
Восстановление компании - вычеркнутой шесть месяцев назад или менее	от 940
- вычеркнутой более шести месяцев назад	от 1280
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) за каждый пропущенный период со штрафом в размере 50%	от 2065
Ежегодное поддержание компании в хорошем состоянии (государственная пошлина, услуги регистрационного агента и предоставление юридического адреса) на новый срок	от 1380

[1] Стоимость услуг действительна на дату направления настоящего предложения.

Стоимость услуг зависит от регистрационного агента, у которого обслуживается компания, а также от пакета услуг, который потребуется при восстановлении компании.

Размер штрафа варьируется в зависимости от длительности просрочки в оплате.

Контактные лица



Руководитель направления

Ольга Фалеева

Тел./факс: +7 (495) 234 38 33
gsl@gsl.org | www.gsl.org

Офисы

MOSCOW, RUSSIA

Россия, Москва, 123290, 1-й Магистральный тупик, д. 5А,
блок Б, 5-й этаж
Тел./факс: +7 (495) 234 3833, +7 (495) 921 3755
gsl@gsl.org | gsl.org

NICOSIA, CYPRUS

Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, Office 25, 1061, Nicosia, Cyprus
Тел.: +357 22 003146, факс: +357 22 003147
gsl@gsl.com.cy | gsl.com.cy

HONG KONG, HK

8th Floor, 30 Hollywood Road, Central, Hong Kong
Тел.: +852 2656 0166, факс: +852 2656 0266
gsl@gsl.org | gsl.org

ORADEA, ROMANIA

Scoalelor Str, 17, Bihor, Oradea, Romania
Тел.: +40 775 202 635
gsl@gsl.org | gsl.org

LONDON, UK

8-12 New Bridge Street, London, EC4V 6AL, United Kingdom
Тел./факс: +44(0) 207 822 8590
gsl@gsl.co.uk | gsl.co.uk

TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS

Mandar House, Johnson's Ghut, Road Town, Tortola, British Virgin Islands
Тел.: +1 (284) 495-4755, факс: +1 (284) 495 4753
gsl@gsl.vg | gsl.vg

MAHE, SEYCHELLES

Tenancy 10, Marina House, Eden Island, Mahe, Seychelles
Тел./факс: +248 428 0505
gsl@gsl.org | gsl.org

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