



Закон БВО о коммерческих компаниях, 2004



Библиотека GSL

**Закон Британских Виргинских
островов о коммерческих
компаниях от 2004 года**

(с поправками от 2009 года)

Бюро юридического перевода
GSL Translations

БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА

**ЗАКОН БРИТАНСКИХ ВИРГИНСКИХ
ОСТРОВОВ
О КОММЕРЧЕСКИХ КОМПАНИЯХ, 2004
(С ПОПРАВКАМИ ОТ 2009 ГОДА)**

Москва
2011

УДК 341.6
ББК 67.412.2
Н-23

Перевод: Протопопова Ольга Борисовна

При содействии: Чекулаевой Ольги Викторовны
Под редакцией: Протопоповой Ольги Борисовны

Перевод законодательных актов – одна из самых сложных областей переводческой деятельности. Для точного и адекватного перевода законодательных актов необходимы не только значительный переводческий опыт в юридической сфере, но и практические знания в сфере корпоративного права, налогового консультирования, бухгалтерского учета.

Международная юридическая компания GSL с офисами в Великобритании, на Кипре, Британских Виргинских Островах и в России специализируется на оффшорном корпоративном строительстве и международном налоговом планировании. Именно поэтому перевод законодательных актов зарубежных стран является естественным продолжением основной деятельности компании.

Данное издание предназначено для юристов, бухгалтеров, аудиторов, специалистов в области налогообложения, изучающих право зарубежных стран, а также для широкого круга лиц, интересующихся вопросами перевода текстов юридической тематики.

Закон Британских Виргинских Островов о коммерческих компаниях, 2004 (с поправками от 2009 года) – М.:
Издательство: ДЖИ ЭС ЭЛЬ – ПЕРЕВОДЫ, 2011. – 389 с.
ISBN 978-5-9902477-2-7

ISBN 978-5-9902477-2-7



© Протопопова О.Б.
© ООО "ДЖИ ЭС ЭЛЬ-ПЕРЕВОДЫ"



ВСТУПИТЕЛЬНОЕ СЛОВО ФИНАНСОВОГО ПАРТНЕРА ИЗДАНИЯ

1 января 2005 года на Британских Виргинских островах вступил в действие Закон о коммерческих компаниях от 2004 года (“Закон”). По прошествии двухлетнего переходного периода он полностью заменил ранее существовавший Закон о международных коммерческих компаниях от 1984 года (“Закон о МКО”) и на сегодняшний день является единственным корпоративным законом Британских Виргинских островов и регулирует деятельность всех зарегистрированных на БВО компаний.

Закон был принят в целях обновления текущего корпоративного законодательства и приведения его в соответствии с современными международными нормам и практикой, а также с Кодексом поведения ЕС по налогообложению коммерческой деятельности. Следующей целью введения Закона явилось устранение так называемого “защищенного налогового режима” и установление нулевой ставки налога на прибыль как для нерезидентных, так и для резидентных компаний.

Новое законодательство также приняло во внимание требования рынка и мнения «потребителей» оффшорных услуг, полученные в течение срока действия Закона о МКО. В частности, новый Закон ввел значительные изменения в части большего выбора корпоративных инструментов на БВО, и теперь компания может быть зарегистрирована в качестве компании с ответственностью, ограниченной акциями или гарантией, в качестве гибридной компании (с ответственностью, ограниченной и гарантией, а акциями) или в качестве компании с неограниченной ответственностью, с или без акционерного капитала.

Основные преимущества старого Закона о МКО – способствующие его международному успеху – были сохранены в рамках нового Закона, при этом мы можем говорить о введении некоторых тщательно отобранных улучшений. Важно также отметить, что определенные положения Закона о МКО все еще встречаются в приложениях к новому Закону и продолжают действовать для некоторых компаний, ранее учрежденных согласно Закону о МКО и автоматически перерегистрированных согласно Закону 1 января 2007 года. Приложения применяются в том случае, если такие компании не предприняли определенных действий в целях неприменения таких положений и не привели свои учредительные договоры и уставы в полное соответствие с новым Законом. Такие положения относятся, прежде всего, к понятиям “капитал” и “резервный капитал”, а также к правилам выкупа акций и выплаты дивидендов.

Закон получил положительные отзывы в своем секторе, при этом отмечается его гибкость и прозрачность по некоторым, как правило, не всегда определенным и проработанным областям корпоративного законодательства. Закон укрепил позицию Британских Виргинских островов в качестве одной из самых привлекательных оффшорных юрисдикций в мире.

Поздравляем компанию G.S.L. Law & Consulting с выходом в свет их перевода Закона, который будет способствовать работе российских юристов и консультантов, применяющих в своей практике корпоративные структуры БВО.

VP Bank and Trust Company (BVI) Limited



FOREWORD OF THE SPONSOR

On 1 January 2005, the Business Companies Act, 2004 (the “Act”) came into force in the British Virgin Islands. After a two year transition period, it completely replaced the long-established International Business Companies Act, 1984 (the “IBC Act”) and is now the sole corporate statute in the British Virgin Islands, which regulates all BVI Companies.

The purpose of the Act was to modernise and upgrade the country's existing business law in order to align it with modern international provisions and practices, and to comply with the EU Code of Conduct on Business Taxation. It was also designed to eliminate “ring fencing” and provide for non-resident and resident companies to be both subject to a zero income tax regime.

The new legislation also took into account the market comments and demand, and the feedback received over the lifetime of the IBC Act. As such, the new Act significantly overhauled the existing business statute to provide for greater flexibility and choice in the range of corporate vehicles available in the BVI, by allowing a company to be incorporated as a company limited by shares or by guarantee, as a hybrid company (limited by guarantee and shares) or as an unlimited company, with or without share capital..

The core elements of the old IBC Act – having it made such a great international success - have been retained within the framework of the New Act and a number of carefully selected enhancements have been made. It is also important to note that certain provisions of the IBC Act are still replicated in a schedule to the new Act, and continue to apply to some companies originally incorporated under the IBC Act and automatically re-registered under the Act on 1 January 2007. The schedule applies unless such companies have taken certain steps to disapply those provisions and make their memorandum and articles fully

compliant with the new Act. Those provisions primarily relate to the concepts of “capital” and “surplus” and the rules applicable to redemption of shares and payment of dividends.

The Act has received a very positive response from the industry in general, and is already well recognized for its flexibility and clarity on some typically uncertain or undeveloped areas of company law. It also reinforced the position of the British Virgin Islands as one of the most attractive offshore jurisdiction worldwide.

We would like to congratulate G.S.L. Law & Consulting for their pioneering translation, which will greatly facilitate the work of Russian attorneys and legal practitioners using BVI corporate structures.

VP Bank and Trust Company (BVI) Limited

ПРЕДИСЛОВИЕ

Настоящее издание является второй публикацией из серии книг «Библиотека GSL» и предлагает читателю дальнейшее знакомство с законодательством зарубежных государств на русском языке.

Британские Виргинские острова занимают особое место в списке государств, попадающих в сферу интересов растущего российского бизнеса. На сегодня БВО являются, наверное, одним из самых популярных оффшорных центров. Практика регистрации оффшорных компаний на территории государства была введена в 1984 году с принятием Закона о международных коммерческих компаниях (International Business Companies Act, 1984), который действовал в течение двадцати лет и обеспечил регистрацию более 600 000 компаний. Однако в 1999 году была выдвинута целая серия международных инициатив со стороны наднациональных органов, включая ОЭСР, против так называемых «налоговых гаваней», в целях устранения недобросовестной налоговой конкуренции. Такие инициативы привели к изменениям в законодательствах многих стран. Британские Виргинские острова попытались соблюсти разумный компромисс между требованиями, которые предъявляют международные организации, и теми потребностями, которые испытывают конечные потребители сектора финансовых услуг. Результатом проделанной работы стал новый Закон о коммерческих компаниях БВО от 2004 года, перевод которого, со всем внесенными впоследствии поправками, представлен в настоящей книге (все изменения отмечены и снабжены комментариями в сносках).

В рамках предисловия к переводу Закона о коммерческих компаниях Британских Виргинских островов хотелось бы, для начала, предоставить читателю немного страноведческой информации о БВО.

Британские Виргинские острова располагаются в Карибском море, рядом с Американскими Виргинскими островами, к востоку от Пуэрто-Рико. Общая площадь страны - 153 кв. км. Население Британских Виргинских островов составляет около 25 тыс. человек (по оценке 2010 года – *the CIA*

Factbook), проживающих на 16 из более, чем 40 островов группы. Род-Таун на главном острове Тортола является столицей и финансовым центром Британских Виргинских островов, там же заседает правительство страны. Британские Виргинские острова были открыты Христофором Колумбом, который был так поражен огромным числом этих островов, что назвал их Виргинскими в честь Св. Урсулы и 11,000 сопровождающих ее дев, в IV веке н.э. пожертвовавших своими жизнями во имя веры. Крест с изображением Св. Урсулы является национальным символом БВО. На протяжении XVI и XVII веков острова населяли голландские и английские пираты, самым известным из которых, пожалуй, является англичанин Сэр Генри Морган, прославившийся своей нелюбовью не только к испанцам, но и к сборщикам налогов и налогам вообще. Такое историческое прошлое островов ежегодно привлекает огромные потоки туристов, надеющихся найти на островах старинные сокровища.

Первыми поселенцами на Британских Виргинских островах были голландцы, основавшие поселение в 1648 году. Однако вскоре управление островами перешло к английским плантаторам, острова получили статус Британской колонии и с 1872 до 1956 года были частью Ливардских островов. В 1956 году острова стали самостоятельной управляемой территорией, а в конституции 1967 года была закреплена министерская система управления. В настоящее время Британские Виргинские острова имеют статус Британской заморской территории.

Государственное устройство БВО основывается на принципах парламентской демократии Вестминстерской системы. Королева Елизавета II является номинальной главой государства, ее представителем на островах является Генерал-губернатор (назначается монархом). Генерал-губернатор является председателем Исполнительного совета, состоящего из Премьер-министра (избираемого Законодательным советом), министра юстиции и еще трех других министров. Законодательная власть принадлежит однопалатной Законодательной Ассамблее (13 мест; 9 членов Ассамблеи избираются прямым всеобщим голосованием, по одному от каждого из 9 избирательных округов, а четверо остальных являются назначаемыми членами Ассамблеи, наделенными широкими полномочиями; члены

Ассамблеи находятся в должности 4 года). Судебная власть представлена Восточно-Карибским Верховным судом, состоящим из Высокого суда правосудия и Апелляционного суда (один судья Верховного суда является резидентом островов и председательствует в Высоком суде правосудия); Мировым судом, Судом по делам несовершеннолетних и Судом суммарного производства. Великобритания несет ответственность по вопросам внешней политики Британских Виргинских островов, по вопросам обороны, внутренней безопасности и администрированию судов.

Экономика Британских Виргинских островов является одной из самых стабильных и благополучных в Карибском регионе, однако она сильно зависит от сектора туристических услуг, который составляет 45% от общего национального дохода. С середины 80-х гг. правительство Британских Виргинских островов предлагает возможность регистрации оффшорных компаний на островах. Инвестиции в оффшорный сектор также приносят островам существенный доход. С 1959 года американский доллар является официальной валютой БВО.

Законодательство Британских Виргинских островов основано на английском общем праве. Конституция БВО была принята в 1967 году. Основным корпоративным законодательным актом является Закон о коммерческих компаниях от 2004 года (The BVI Business Companies Act, 2004). Другие важные законодательные акты Британских Виргинских островов включают:

- Закон о банках и трастовых компаниях от 1990 года (Banks and Trust Companies Act, 1990)
- Закон об управлении компаниями от 1990 года (Company Management Act, 1990)
- Закон о Комиссии по финансовым услугам от 2001 года (Financial Services Commission Act, 2001)
- Закон о банкротстве от 2003 года (Insolvency Act, 2003)
- Закон об инвестиционных фондах от 1996 года (Mutual Funds Act, 1996)
- Постановление о доверительных собственниках (Гл. 303), включая Закон об изменениях в постановлении о доверительных собственниках от 1993 года (Trustee Ordinance (Cap.303) including the Trustee Amendment Act, 1993)

- Закон об особых трастах Виргинских островов от 2003 года (Virgin Islands Special Trusts Act, 2003)
- Закон о страховых компаниях от 1994 года (Insurance Act, 1994)
- Закон о товариществах с ограниченной ответственностью от 1996 года (Limited Partnership Act, 1996).

Закон о коммерческих компаниях БВО (№ 16 от 2004 года) вступил в силу 1 января 2005 года и регулирует учреждение и ведение деятельности на БВО компаний различных организационно-правовых форм, как оффшорных, так и «местных». Закон объединил два предыдущих законодательных акта: Закон о международных коммерческих компаниях (Закон о МКК) (International Business Companies Act, 1984) и «местный» Закон о компаниях (Companies Act) в целях удовлетворения возрастающих нужд более широкого круга организационно-правовых форм, а также в целях устранения так называемого «разделения рынка» (особого отношения к оффшорным компаниям), что вызывало озабоченность неоффшорных юрисдикций. «Разделение рынка» обеспечивало условия льготного режима для оффшорных МКК по сравнению с местными компаниями, которые облагались налогом на прибыль. Закон о коммерческих компаниях устраняет это несоответствие путем создания единого корпоративного законодательного инструмента на БВО, предназначенного как для местных, так и для международных компаний, которые, в свою очередь, не будут облагаться ни налогом на прибыль, ни налогом на прибыль компаний. Закон снял ограничения на осуществление деятельности на территории БВО, которые существовали для МКК. Теперь коммерческим компаниям БВО разрешается вести деятельность с резидентами БВО и приобретать недвижимость на БВО.

Согласно Закону о МКК можно было регистрировать только компании с ответственностью, ограниченной акциями, теперь выбор корпоративных инструментов стал значительно шире и включает, например, компании с ответственностью, ограниченной гарантией с правом выпуска акций или без, компании с неограниченной ответственностью с правом выпуска акций или без, компании с ограниченными целями деятельности (специальные юридические лица), компании с сегрегированными портфелями.

Другие значимые изменения, введенные новым Законом о компаниях, включают:

- директора: введение ограничений для кандидатов на должность директора; необходимость назначения первого директора в 6-ти месячный срок с даты регистрации компании; необходимость согласия директора с его назначением в письменной форме; единоличный директор/участник имеют право назначить резервного директора, который вступает в должность директора в случае смерти единоличного директора/участника; директор должен раскрыть всем другим директорам свой интерес в любой сделке, заключаемой компанией;

- акции: упразднение концепции уставного капитала (замена на максимальное количество разрешенных к выпуску акций, либо выпуск неограниченного количества акций); возможность выпуска частично оплаченных и неоплаченных акций, акций с номинальной стоимостью и без, акций различных классов и серий; акции должны быть выпущены сразу же после назначения первого директора;

- акционеры: необходимость ведения реестра акционеров; распределение средств и активов компании между акционерами в случае, если после такого распределения компания будет удовлетворять требованиям платежеспособности (упразднение выплаты дивидендов за счет добавочного капитала);

- акции на предъявителя: необходимость указания в учредительных документах компании права выпуска акций на предъявителя; иммобилизация акций на предъявителя путем их размещения в офисе попечителя, уполномоченного или признанного Комиссией по финансовым услугам;

- ужесточение требований по ведению отчетности: компании должны вести бухгалтерскую отчетность в объеме, необходимом для того, чтобы продемонстрировать и дать объяснения по операциям компании, а также для того, чтобы в любое время можно было с разумной достоверностью установить финансовое положение компании;

- введение нового режима регистрации залоговых обязательств (хранение реестра залоговых обязательств в офисе зарегистрированного агента и возможность его регистрации в открытом Реестре);
- расширение круга обязательств компании и ее должностных лиц, а также ужесточение финансовой ответственности за их несоблюдение.

При переводе текстов законов мы, прежде всего, стремимся к наиболее точной передаче содержания статей, при этом стараясь не пренебрегать и формой изложения материала. Принимая во внимание, что перевод предназначен, прежде всего, для профессионалов, мы подбирали терминологию, привычную для специалистов в области налогообложения, а в отсутствие аналога в русском языке, не пытались «подогнать» термин под уже имеющийся в российской практике, а переводили, исходя из понятия и сути явления.

Государственным языком БВО является английский язык. В настоящее издание включен только текст перевода Закона на русский язык, текст же закона на английском языке находится в открытом доступе на сайте Комиссии по финансовым услугам БВО.

Данное издание предназначено для юристов, бухгалтеров, аудиторов, специалистов в области налогообложения, изучающих право зарубежных стран, а также для широкого круга лиц, интересующихся вопросами перевода текстов юридической тематики. Надеемся, что наша работа будет интересна и полезна читателю.

Ольга Протопопова, управляющий директор GSL Translations
Александр Алексеев, управляющий партнер GSL Law & Consulting

БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА

**ЗАКОН БРИТАНСКИХ ВИРГИНСКИХ
ОСТРОВОВ
О КОММЕРЧЕСКИХ КОМПАНИЯХ, 2004
(С ПОПРАВКАМИ ОТ 2009 ГОДА)**

№ 16 от 2004 года

Закон о коммерческих компаниях БВО от 2004 года с изменениями,
внесенными:

- Законом от 2005 года о внесении изменений в Закон о коммерческих компаниях БВО (№ 26 от 2005 года) – the BVI Business Companies (Amendment) Act, 2005 (26/2005)
- Законом от 2006 года о внесении изменений в Закон о коммерческих компаниях БВО (№ 12 от 2006 года) – the BVI Business Companies (Amendment) Act, 2006 (12/2006)
- Постановлением от 2006 года о внесении изменений в Приложение к Закону о коммерческих компаниях БВО (Нормативный акт №84 от 2006) – the BVI Business Companies (Amendment of Schedules) Order, 2006 (84/2006)
- Постановлением от 2007 года о внесении изменений в Приложение к Закону о коммерческих компаниях БВО (Нормативный акт №44 от 2007) – the BVI Business Companies (Amendment of Schedules) Order, 2007 (44/2007)
- Постановлением от 2007 года о внесении изменений в Приложение (№ 2) к Закону о коммерческих компаниях БВО (Нормативный акт №80 от 2007) – the BVI Business Companies (Amendment of Schedules) (No 2) Order, 2007 (80/2007)
- Постановлением от 2009 года о внесении изменений в Приложение 2 к Закону о коммерческих компаниях БВО (Нормативный акт №13 от 2009) – the BVI Business Companies (Amendment of Schedule 2) Order, 2009 (13/2009)

№ 16 от 2004

БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА
ЗАКОН БВО О КОММЕРЧЕСКИХ КОМПАНИЯХ, 2004

ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ РАЗДЕЛОВ

ЧАСТЬ I
ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

| | | |
|----|--|----|
| 1. | Краткое наименование и вступление в силу | 29 |
| 2. | Толкование терминов | 29 |
| 3. | Значение терминов “компания” и “иностранная компания” | 36 |
| 4. | Значение терминов “дочерняя компания” и “холдинговая компания” | 37 |

ЧАСТЬ II
РЕГИСТРАЦИЯ, ПРАВОСПОСОБНОСТЬ И ПОЛНОМОЧИЯ

Глава 1 – Регистрация

| | | |
|----|--|----|
| 5. | Типы компаний | 38 |
| 6. | Заявление на регистрацию компании | 39 |
| 7. | Регистрация компании | 40 |
| 8. | Регистрация компании с ограниченными целями деятельности | 40 |

Глава 2 – Учредительный договор и устав

| | | |
|-----|---|----|
| 9. | Учредительный договор | 41 |
| 10. | Дополнительные вопросы, которые должны быть включены в учредительный договор компании с ограниченными | |

| | | |
|-----|--|----|
| | целями деятельности | 44 |
| 11. | Юридическая сила учредительного договора и устава | 44 |
| 12. | Внесение изменений в учредительный договор и устав | 45 |
| 13. | Регистрация уведомление о внесении изменений в учредительный договор и устав | 46 |
| 14. | Изменение учредительного договора в отношении ограничений целей деятельности | 47 |
| 15. | Новая редакция учредительного договора или устава | 48 |
| 16. | Предоставление копий учредительного договора и устава участникам | 49 |

Глава 3 – Наименования компаний

| | | |
|------|--|----|
| 17. | Обязательная часть наименования компании | 49 |
| 17А. | Освобождение от положений раздела 17 | 51 |
| 18. | Ограничения, связанные с наименованиями компаний | 53 |
| 19. | Номер компании в качестве наименования | 54 |
| 20. | Наименование на иностранном языке | 54 |
| 21. | Смена наименования компаниями | 55 |
| 22. | Регистратор может распорядиться об изменении наименования компании | 55 |
| 23. | Вступление в силу смены наименования | 56 |
| 24. | Повторное использование наименований компаний | 57 |
| 25. | Резервирование наименований | 57 |
| 26. | Использование наименований компании | 58 |

Глава 4 – Правоспособность и полномочия

| | | |
|-----|---|----|
| 27. | Отдельное юридическое лицо | 58 |
| 28. | Правоспособность и полномочия | 58 |
| 29. | Правомочность действий компании | 60 |
| 30. | Личная ответственность | 61 |
| 31. | Сделки между компанией и другими лицами | 61 |
| 32. | Предполагаемое уведомление | 62 |

ЧАСТЬ III АКЦИИ

Глава 1 – Общие положения

| | | |
|------|--|----|
| 33. | Правовая природа акций | 63 |
| 34. | Права, закрепленные за акциями и классами акций | 63 |
| 35. | Серии акций | 64 |
| 36. | Типы акций | 65 |
| 37. | Акции с номинальной стоимостью или без номинальной стоимости | 65 |
| 38. | Акции на предъявителя | 66 |
| 39. | Дробные акции | 67 |
| 40. | Изменение количества акций, которые компания имеет право выпустить | 67 |
| 40А. | Разделение и объединение акций | 68 |
| 41. | Реестр участников | 68 |
| 42. | Реестр участников как доказательство права собственности | 70 |
| 43. | Внесение поправок в реестр участников | 71 |
| 44. | Сертификаты акций | 72 |

Глава 2 – Выпуск акций

| | | |
|-----|--|----|
| 45. | Выпуск акций | 72 |
| 46. | Преимущественные права | 72 |
| 47. | Возмещение за акции | 73 |
| 48. | Акции, выпущенные за неденежное возмещение | 74 |
| 49. | Согласие на выпуск акций | 74 |
| 50. | Время выпуска | 75 |
| 51. | Утрата права на акции | 75 |

Глава 3 – Передача акций

| | | |
|-----|---------------------------------------|----|
| 52. | Возможность передачи акций | 76 |
| 53. | Передача акций в силу действия закона | 76 |
| 54. | Способ передачи именной акции | 76 |
| 55. | Передача акции на предъявителя | 78 |

Глава 4 – Распределения

| | | |
|-----|---|----|
| 56. | Значение проверки на платежеспособность и распределения | 78 |
| 57. | Распределения | 79 |
| 58. | Возмещение проведенного распределения, если компания не удовлетворяет условиям проверки на платежеспособность | 79 |
| 59. | Право компании на покупку, выкуп или иное приобретение собственных акций | 81 |
| 60. | Порядок покупки, выкупа или иного приобретения собственных акций | 82 |
| 61. | Предложение для одного или более акционеров | 83 |
| 62. | Акции, выкупленные не по решению компании | 84 |
| 63. | Покупка, выкуп и другое приобретение, которые не считаются распределением | 85 |
| 64. | Собственные казначейские акции | 85 |
| 65. | Передача собственных казначейских акций | 86 |
| 66. | Залог акций с передачей права собственности и без | 86 |

Глава 5 – Иммобилизация акций на предъявителя

| | | |
|-----|--|----|
| 67. | Толкование терминов для настоящей Главы | 89 |
| 68. | Значение недействительности акции на предъявителя | 90 |
| 69. | Выпуск акций на предъявителя и преобразование именных акций | 91 |
| 70. | Недействительность акций на предъявителя, не переданных попечителю | 91 |
| 71. | Сведения о бенефициарном владельце акции на | |

| | | |
|-----|--|-----|
| | предъявителя | 92 |
| 72. | Обязанности уполномоченного попечителя, удерживающего акцию на предъявителя | 93 |
| 73. | Передача акции на предъявителя | 94 |
| 74. | Порядок действий в отношении лица, которое оставило должность попечителя | 97 |
| 75. | Передача бенефициарного или иного права на акцию на предъявителя | 100 |
| 76. | Уведомление лица, уполномоченного осуществлять права, закрепленные за акцией на предъявителя | 100 |
| 77. | Постановления | 101 |

ЧАСТЬ IV УЧАСТНИКИ

| | | |
|-----|---|-----|
| 78. | Значения понятий “акционер”, “участник-гарант” и “участник с неограниченной ответственностью” | 102 |
| 79. | В компании должен быть один или несколько участников | 102 |
| 80. | Ответственность участников | 103 |
| 81. | Решения участников | 104 |
| 82. | Собрания участников | 105 |
| 83. | Уведомление о собрании участников | 107 |
| 84. | Кворум на собраниях участников | 108 |
| 85. | Полномочия на голосование | 108 |
| 86. | Право Суда созывать собрание участников | 112 |
| 87. | Порядок проведения собраний участников | 113 |
| 88. | Письменные решения | 113 |
| 89. | Вручение уведомления участникам | 113 |

ЧАСТЬ V АДМИНИСТРИРОВАНИЕ КОМПАНИЙ

Глава 1 – Зарегистрированный офис и зарегистрированный агент

| | | |
|-----|--|-----|
| 90. | Зарегистрированный офис | 114 |
| 91. | Зарегистрированный агент | 115 |
| 92. | Смена зарегистрированного офиса или зарегистрированного агента | 117 |
| 93. | Отставка зарегистрированного агента | 118 |
| 94. | Потеря права на деятельность в качестве зарегистрированного агента | 119 |
| 95. | Реестр утвержденных зарегистрированных агентов | 121 |

Глава 2 – Учетные документы

| | | |
|------|--|-----|
| 96. | Документы, которые должны храниться в офисе зарегистрированного агента | 123 |
| 97. | Другие документы, которые обязана вести компания | 124 |
| 98. | Финансовая отчетность | 125 |
| 99. | Форма отчетности | 125 |
| 100. | Проверка отчетности | 125 |
| 101. | Вручение процессуальных документов компании | 127 |
| 102. | Бухгалтерские книги, отчетность и печать компании | 127 |

Глава 3 – Общие положения

| | | |
|------|--|-----|
| 103. | О договорах в целом | 128 |
| 104. | Заключение договоров до регистрации компании | 130 |
| 105. | Простые и переводные векселя | 131 |
| 106. | Доверенность | 131 |
| 107. | Подтверждение подлинности или удостоверение | 132 |
| 108. | Компания без участников | 132 |

**ЧАСТЬ VI
ДИРЕКТОРА**

Глава 1 – Осуществление управления директорами

| | | |
|------|--------------------------------------|-----|
| 109. | Осуществление управления директорами | 133 |
| 110. | Комитеты директоров | 134 |

Глава 2 – Назначение, снятие с должности и отставка директоров

| | | |
|-------|--|-----|
| 111. | Лица, не имеющие права быть назначенными директорами | 136 |
| 112. | Согласие на вступление в должность | 136 |
| 113. | Назначение директоров | 137 |
| 114. | Отставка директоров | 139 |
| 115. | Заявление директора об отставке | 140 |
| 116. | Ответственность бывших директоров | 140 |
| 117. | Законная сила действий директора | 140 |
| 118. | Реестр директоров | 141 |
| 118А. | Годовой отчет компании с неограниченной ответственностью, не имеющей права выпускать акции | 142 |
| 119. | Вознаграждения директоров | 142 |

Глава 3 – Обязанности директоров и конфликты

| | | |
|------|--|-----|
| 120. | Обязанности директоров | 142 |
| 121. | Осуществление полномочий в надлежащих целях | 143 |
| 122. | Необходимая предусмотрительность | 143 |
| 123. | Доверие к отчетной документации | 144 |
| 124. | Раскрытие заинтересованности | 145 |
| 125. | Расторжение компанией сделок, в которых заинтересован директор | 146 |

Глава 4 – Порядок проведения собраний директоров и прочие положения

| | | |
|------|--|-----|
| 126. | Собрания директоров | 148 |
| 127. | Уведомление о собрании директоров | 148 |
| 128. | Кворум на собрании директоров | 149 |
| 129. | Согласие директоров | 149 |
| 130. | Заместители директоров | 150 |
| 131. | Агенты | 150 |
| 132. | Возмещение убытков и освобождение от ответственности | 152 |
| 133. | Страхование | 154 |

ЧАСТЬ VII КОМПАНИИ С СЕГРЕГИРОВАННЫМИ ПОРТФЕЛЯМИ

| | | |
|------|---|-----|
| 134. | Толкования терминов для настоящей части | 155 |
|------|---|-----|

Глава 1 – Получение разрешения и регистрация

| | | |
|------|--|-----|
| 135. | Учреждение или регистрация в качестве компании с сегрегированными портфелями | 156 |
| 136. | Подача заявления на получение разрешения Комиссии | 157 |
| 137. | Право Комиссии дать разрешение | 157 |

Глава 2 – Характеристики компаний с сегрегированными портфелями и требования к ним

| | | |
|------|---|-----|
| 138. | Сегрегированные портфели | 158 |
| 139. | Акции сегрегированного портфеля | 159 |
| 140. | Общие акции | 159 |
| 141. | Распределения и дивиденды по сегрегированным портфелям | 160 |
| 142. | Право компании выступать от имени сегрегированных портфелей | 160 |
| 143. | Активы | 161 |

| | | |
|------|---|-----|
| 144. | Кредиторы компании с сегрегированными портфелями | 163 |
| 145. | Разделение активов | 165 |
| 146. | Разделение обязательств | 166 |
| 147. | Общие обязательства и активы | 167 |
| 148. | Финансовая отчетность | 167 |
| 149. | Ограничение по передаче активов сегрегированного портфеля от компании с сегрегированными портфелями | 168 |

Глава 3 – Ликвидация, Распоряжения о ликвидации портфеля и Управление

| | | |
|------|--|-----|
| 150. | Значение термина «ликвидатор» | 170 |
| 151. | Ликвидация компании с сегрегированными портфелями | 170 |
| 152. | Распоряжения о ликвидации портфеля | 171 |
| 153. | Заявление на выдачу распоряжения о ликвидации портфеля | 173 |
| 154. | Процедура ликвидации портфеля | 174 |
| 155. | Распределение активов сегрегированного портфеля | 177 |
| 156. | Отмена или изменение распоряжений о ликвидации портфеля | 178 |
| 157. | Выплата вознаграждения ликвидатору портфеля | 179 |
| 158. | Управление сегрегированным портфелем согласно Закону о несостоятельности | 179 |

Глава 4 – Общие предписания

| | | |
|------|---------------|-----|
| 159. | Постановления | 180 |
|------|---------------|-----|

ЧАСТЬ VIII РЕГИСТРАЦИЯ ЗАЛОГОВ

| | | |
|------|---|-----|
| 160. | Толкование терминов для настоящей Части | 182 |
| 161. | Создание залогов компанией | 183 |
| 162. | Обязанность компании по ведению реестра залогов | 184 |
| 163. | Регистрация залогов | 185 |
| 164. | Изменение зарегистрированного залога | 186 |

| | | |
|------|---|-----|
| 165. | Прекращение действия залога на имущество компании | 187 |
| 166. | Приоритетность соответствующих залогов | 188 |
| 167. | Приоритетность других залогов | 188 |
| 168. | Исключения из разделов 166 и 167 | 188 |

ЧАСТЬ IX

ПРИСОЕДИНЕНИЕ, СЛИЯНИЕ, ПРОДАЖА АКТИВОВ, ВЫНУЖДЕННЫЙ ВЫКУП, СОГЛАШЕНИЯ ОБ УРЕГУЛИРОВАНИИ И НЕСОГЛАСИЕ

| | | |
|-------|---|-----|
| 169. | Толкование терминов для целей настоящей Части | 189 |
| 170. | Утверждение присоединения и слияния | 190 |
| 171. | Регистрация слияний и присоединений | 192 |
| 172. | Присоединение дочерней компании | 194 |
| 173. | Вступление в действие присоединения или слияния | 196 |
| 174. | Слияние или присоединение к иностранной компании | 198 |
| 175. | Распоряжение активами | 200 |
| 176. | Выкуп акций меньшинства | 201 |
| 177. | Соглашения об урегулировании | 202 |
| 178. | Соглашение об урегулировании в случае добровольной ликвидации компании | 205 |
| 179. | Права несогласных участников | 206 |
| 179А. | Схемы соглашений об урегулировании | 210 |

ЧАСТЬ X

ПРОДОЛЖЕНИЕ СУЩЕСТВОВАНИЯ

| | | |
|------|--|-----|
| 180. | Право иностранной компании продолжить существование согласно предписаниям настоящего Закона | 212 |
| 181. | Заявление о продолжении деятельности по настоящему Закону | 213 |
| 182. | Продолжение ведения деятельности | 214 |
| 183. | Юридическая сила продолжения ведения деятельности | 215 |
| 184. | Продолжение деятельности согласно законодательству других стран | 217 |

**ЧАСТЬ XA
СРЕДСТВА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ УЧАСТНИКОВ**

| | | |
|-------|---|-----|
| 184A. | Толкование терминов, используемых в настоящей Части | 220 |
| 184B. | Запретительное постановление или предписание о соблюдении требований | 220 |
| 184C. | Производные иски | 221 |
| 184D. | Издержки по производным искам | 222 |
| 184E. | Полномочия Суда при предоставлении разрешения согласно разделу 184C | 223 |
| 184F. | Компромиссное соглашение, урегулирование или отказ от производных исков | 224 |
| 184G. | Личные иски участников | 224 |
| 184H. | Представительские иски | 224 |
| 184I. | Потерпевшие ущерб участники | 225 |

**ЧАСТЬ XI
ИНОСТРАННЫЕ КОМПАНИИ**

| | | |
|-------|--|-----|
| 185. | Значение понятия “ведения коммерческой деятельности” | 226 |
| 186. | Регистрация иностранной компании | 227 |
| 187. | Регистрация | 229 |
| 188. | Регистрация изменения данных | 229 |
| 189. | Требование для иностранных компаний иметь зарегистрированного агента | 231 |
| 190. | Контроль наименований иностранных компаний | 231 |
| 191. | Использование наименования иностранной компании | 233 |
| 192. | Годовой отчет | 234 |
| 193. | Прекращение деятельности иностранной компании на Британских Виргинских островах | 235 |
| 193A. | Исключение из реестра Регистратором | 235 |
| 194. | Вручение процессуальных документов иностранной компании, зарегистрированной согласно настоящей Части | 236 |
| 195. | Действительность сделок | 236 |
| 196. | Переходные положения в отношении настоящей Части | 237 |

ЧАСТЬ XII ЛИКВИДАЦИЯ, ИСКЛЮЧЕНИЕ ИЗ РЕЕСТРА И РОСПУСК

Глава 1 – Ликвидация

| | | |
|-------|--|-----|
| 197. | Применение настоящей Части | 239 |
| 198. | Заявление о платежеспособности | 239 |
| 199. | Назначение ликвидатора | 241 |
| 200. | Назначение добровольного ликвидатора компании, ведущей деятельность по долгосрочному страхованию, или иного регулируемого лица | 243 |
| 201. | Контроль добровольной ликвидации регулируемого лица | 244 |
| 202. | Срок ликвидации | 244 |
| 203. | Обстоятельства, при которых ликвидатор не может быть назначен | 245 |
| 204. | Уведомление о ликвидации и его публикация | 246 |
| 205. | Юридические последствия назначения добровольного ликвидатора | 247 |
| 206. | Обязанности добровольного ликвидатора | 247 |
| 207. | Полномочия добровольного ликвидатора | 248 |
| 207А. | Прекращение добровольной ликвидации | 250 |
| 208. | Завершение ликвидации | 251 |

Глава 2 – Ликвидация неплатежеспособной компании

| | | |
|------|--|-----|
| 209. | Компания, находящаяся в процессе добровольной ликвидации и неспособная оплатить свои долги | 252 |
| 210. | Созыв ликвидатором собрания кредиторов | 253 |
| 211. | Применение Закона о несостоятельности | 254 |

Глава 3 – Исключение из реестра и роспуск

| | | |
|------|---|-----|
| 212. | Толкование терминов, используемых в настоящей Главе | 255 |
| 213. | Исключение компании из Реестра | 255 |
| 214. | Апелляция | 256 |
| 215. | Юридические последствия исключения | 257 |
| 216. | Роспуск компании, исключенной из Реестра | 258 |
| 217. | Восстановление Регистратором наименования компании в Реестре | 258 |
| 218. | Объявление о недействительности роспуска и восстановление наименования компании в Реестре по решению Суда | 260 |
| 219. | Назначение Официального ликвидатора в качестве ликвидатора исключенной компании | 260 |
| 220. | Имущество компании после роспуска | 261 |
| 221. | Отказ от прав | 262 |

ЧАСТЬ XIII

ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРКИ В ОТНОШЕНИИ КОМПАНИИ

| | | |
|------|---|-----|
| 222. | Определение термина «инспектор» | 264 |
| 223. | Порядок проведения проверок | 264 |
| 224. | Полномочия Суда | 265 |
| 225. | Полномочия Инспектора | 267 |
| 226. | Слушания в ходе закрытого судебного заседания | 267 |
| 227. | Уличающие доказательства | 268 |

ЧАСТЬ XIV

ПРИМЕНЕНИЕ НОРМ ЗАКОНА И ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

| | | |
|-------|--|-----|
| 228. | Привилегия | 269 |
| 228А. | Консультативный Комитет по пересмотру Закона о Компаниях | 269 |
| 229. | Реестр Компаний | 270 |
| 230. | Реестры | 271 |

| | | |
|------|---|-----|
| 231. | Факультативная регистрация реестра участников и реестра директоров | 272 |
| 232. | Подача документов на регистрацию | 273 |
| 233. | Проверка зарегистрированных Реестров и документов | 273 |
| 234. | Форма свидетельства | 274 |
| 235. | Свидетельство хорошего состояния | 274 |
| 236. | Сборы и штрафы, подлежащие уплате Регистратору | 275 |
| 237. | Взыскание штрафов и прочее | 276 |
| 238. | Обязанность исключенной из Реестра компании оплачивать сборы и иное | 276 |
| 239. | Сборы, подлежащие оплате Регистратору | 276 |
| 240. | Постановления о компаниях | 277 |
| 241. | Утверждение форм Комиссией | 277 |
| 242. | Освобождение от налогообложения | 278 |
| 243. | Правонарушения | 280 |

ЧАСТЬ XV ПЕРЕХОДНЫЕ И ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

| | | |
|------|---|-----|
| 244. | Компании с ограниченной ответственностью | 280 |
| 245. | Юрисдикция | 281 |
| 246. | Разъяснения Суда | 281 |
| 247. | Решения судьи, принятые вне судебного заседания | 281 |
| 248. | Переходные положения | 281 |
| 249. | Поправки к приложениям | 282 |
| 250. | Аннулирование и изменения | 282 |
| 251. | Обязательная сила Закона для Короны | 282 |

ПРИЛОЖЕНИЯ

| | | |
|----|---|-----|
| 1. | Сборы и штрафы | 283 |
| 2. | Переходные положения | 300 |
| 3. | Аннулирования и изменения законодательных актов | 357 |

№ 16 от 2004 года

Закон БВО о коммерческих компаниях от 2004 года

Виргинские острова

Закон, регулирующий учреждение, управление и деятельность компаний различных организационно-правовых форм, отношения между компаниями и их директорами и участниками, а также связанные с этим, прямо или косвенно, вопросы.

[Опубликовано в *Gazette* 29 декабря 2004 года]

ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ законодательными органами Виргинских островов:

ЧАСТЬ I

ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткое наименование и вступление в силу

- 1.(1) Настоящий Закон может называться Законом БВО о коммерческих компаниях от 2004 года.
- (2) Положения настоящего Закона вступают в силу с 1 января 2005 года.

Толкование терминов

2. В настоящем Законе, если из контекста не следует иное, «утвержденная форма» означает форму, утвержденную Комиссией в соответствии с разделом 241;

«устав» означает первоначальный устав компании, устав компании с внесенными изменениями или устав компании в новой редакции;

«актив» включает денежные средства, товары, права требования, недвижимое и любое другое имущество, вне зависимости от места нахождения, обязательства и любые текущие, будущие, закрепленные или условные права, возникшие в связи с имуществом; «акция на предъявителя» означает акцию, представленную сертификатом, в котором указано, что предъявитель такого сертификата является владельцем акции, и данный термин включает сертификат акции на предъявителя;

«совет» в отношении компании означает:

- (a) совет директоров, комитет по управлению, совет или иной руководящий орган компании или
- (b) директора, если в компании только один директор;

«класс» в отношении акций означает класс акций, по каждой из которых предоставляются права, привилегии, ограничения и условия, закрепленные учредительным договором за таким классом;

«Комиссия» означает Комиссию по финансовым услугам, учрежденную согласно Закону о комиссии по финансовым услугам от 2001 года;

«компания» – имеет значение, указанное в разделе 3(1);

«номер компании» означает номер, присвоенный компании Регистратором;

- (a) при ее регистрации согласно разделу 7(1),

(b) при продолжении деятельности согласно разделу 182 или

(c) при перерегистрации согласно Приложению 2;

«продолжающая деятельность компания» означает компанию, продолжающую деятельность согласно разделу 182;

«Суд» означает Верховный Суд;

«попечитель» – значение указано в разделе 67;

«директор» в отношении компании, иностранной компании и любого другого юридического лица включает лицо, занимающее должность директора или выступающее в качестве директора, вне зависимости от того, как такая должность может называться;

«распределение» – значение указано в разделе 56;

«документ» означает документ, выполненный в любой форме, и включает:

(a) любой документ, написанный от руки или исполненный в печатном виде на любом материале,

(b) любую запись информации или данных, вне зависимости от того, каким образом она была составлена, хранящуюся в бумажном или электронном виде, на магнитном носителе или в любой иной небумажной форме, на любом носителе информации или устройстве для хранения данных, включая диски и пленки,

(c) книги, рисунки,

- (d) фотографии, фильмы, пленки, негативы или иные носители, на которых содержатся одно или более видимых изображений с возможностью их воспроизведения (при помощи оборудования или без),

и, не ограничивая общий характер вышесказанного, включает любые судебные заявления, постановления и иные процессуальные документы и извещения;

«доллар» или знак «\$» означают текущую законную валюту Соединенных Штатов Америки;

«подавать на регистрацию» в отношении любых документов означает подать документ Регистратору в целях его регистрации;

«иностранная компания» имеет значение, указанное в разделе 3(2);

«предыдущий Закон» означает Закон о компаниях или Закон о международных коммерческих компаниях;

«компания, созданная согласно предыдущему Закону» означает компанию, учрежденную, продолжающую деятельность или зарегистрированную согласно предыдущему Закону, однако не включает компанию, созданную за пределами Британских Виргинских островов и зарегистрированную в соответствии с Частью IX Закона о компаниях;

«участник-гарант» – значение указано в разделе 78;

«ликвидатор по Закону о несостоятельности» означает ликвидатора, назначенного согласно Закону о несостоятельности;

«компания с ограниченной ответственностью» означает компанию типа, указанного в пункте (a), (b) или (c) раздела 5;

«участник» в отношении компании означает лицо, являющееся:

- (a) акционером
- (b) участником-гарантом или
- (c) участником компании с неограниченной ответственностью, не являющимся акционером;

«учредительный договор» означает учредительный договор компании в первоначальной редакции, а также учредительный договор компании с внесенными изменениями или в новой редакции;

«Официальный ликвидатор» означает Официального ликвидатора, назначенного согласно разделу 488 Закона о несостоятельности;

«предписанный» означает предписанный Постановлением;

«зарегистрировать» в отношении любого действия, осуществляемого Регистратором, означает зарегистрировать, сообразно обстоятельствам, в Реестре компаний, Реестре иностранных компаний или Реестре залогов;

«Реестр залогов» означает Реестр залогов, который ведется Регистратором в соответствии с пунктом (c) раздела 230(1);

«Реестр компаний» означает Реестр компаний, который ведется Регистратором в соответствии с пунктом (a) раздела 230(1);

«Реестр иностранных компаний» означает Реестр иностранных компаний, который ведется Регистратором в соответствии с пунктом (b) раздела 230(1);

«зарегистрированный агент» означает:

- (a) в отношении компании лицо, являющееся зарегистрированным агентом компании в соответствии с разделом 91(2), или
- (b) в отношении иностранной компании лицо, являющееся зарегистрированным агентом компании в соответствии с разделом 189(1);

«зарегистрированный офис» – значение указано в разделе 90(2);

«Регистратор» означает Регистратора компаний, назначенного в соответствии с разделом 229, и выражения «Заместитель Регистратора» и «Помощник Регистратора» должны толковаться соответственно;

«регулируемое лицо» – значение указано в Законе о несостоятельности;

«Постановления» означают Постановления о компаниях, составленные согласно предписаниям раздела 240;

«решение»

- (a) в отношении участников компании имеет значение согласно разделу 81, и
- (b) в отношении директоров компании имеет значение согласно разделу 129;

«новая редакция устава» означает единый документ, включающий в себя устав с внесенными в него изменениями;

«новая редакция учредительного договора» означает единый документ, включающий в себя учредительный договор с внесенными

ми в него изменениями;

«компания с ограниченными целями деятельности» означает компанию с ответственностью, ограниченной акциями, которая в момент своего учреждения была зарегистрирована в качестве компании с ограниченными целями ведения деятельности в соответствии с разделом 8(1);

«ценные бумаги» означают акции и любые долговые обязательства и включают опционы, варранты и права на приобретение акций и долговых обязательств;

«компания с сегрегированными портфелями» означает компанию, созданную или зарегистрированную в качестве компании с сегрегированными портфелями согласно Части VII;

«серия» в отношении акций означает подразделение класса акций;

«акционер» имеет значение, указанное в разделе 78;

«проверка на платежеспособность» – значение указано в разделе 56;

«казначейская акция» означает акцию компании, выпущенную, но впоследствии снова купленную, выкупленную или иным образом приобретенную компанией и не аннулированную;

«компания с неограниченной ответственностью» означает компанию типа, указанного в пунктах (d) или (e) раздела 5;

«добровольный ликвидатор» означает ликвидатора, назначенного в соответствии с разделом 199, но не включает ликвидатора по Закону о несостоятельности.

Значение терминов «компания» и «иностранная компания»

- 3.(1) За исключением случаев, когда настоящим Законом предусматривается иное, термин «компания» означает:
- (a) коммерческую компанию БВО, зарегистрированную согласно разделу 7,
 - (b) компанию, продолжившую деятельность в качестве коммерческой компании БВО согласно разделу 182, или
 - (c) компанию, созданную согласно предыдущему Закону и перерегистрированную в качестве коммерческой компании БВО согласно Приложению 2;

однако не включает компании после роспуска и компании, продолжившие свою деятельность в качестве зарегистрированных в соответствии с законами юрисдикции за пределами Британских Виргинских Островов согласно разделу 184.

- (2) В настоящем Законе «иностранная компания» означает юридическое лицо, зарегистрированное или учрежденное за пределами Британских Виргинских Островов, не включая компании в значении подраздела (1).
- (3) В Постановлениях могут быть определены категории лиц, ассоциаций и организаций, которые, хотя и не являются юридическими лицами, должны рассматриваться как таковые для целей подраздела (2).

Значение терминов «дочерняя компания» и «холдинговая компания»

- 4.(1) Компания (первая компания) является дочерней компании другой компании (вторая компания), если:
- (a) вторая компания
 - (i) владеет большинством прав голоса первой компании,
 - (ii) является участником первой компании и имеет право назначать и снимать с занимаемой должности большинство членов ее совета;
 - (iii) является участником первой компании и контролирует самостоятельно или, в соответствии с соглашением с другими участниками, большинство прав голоса в первой компании; или
 - (b) первая компания является дочерней компанией компании, которая сама является дочерней компанией второй компании.
- (2) Компания является холдинговой компанией другой компании, если такая другая компания является ее дочерней компанией.
- (3) Для целей подразделов (1) и (2) понятие «компания» включает иностранную компанию и любое другое юридическое лицо.

ЧАСТЬ II

РЕГИСТРАЦИЯ, ПРАВОСПОСОБНОСТЬ И ПОЛНОМОЧИЯ

Глава 1 – Регистрация

Типы компаний

5. Компания может быть зарегистрирована или продолжать вести свою деятельность в соответствии с настоящим Законом в качестве:
- (a) компании с ответственностью, ограниченной акциями;
 - (b) компании с ответственностью, ограниченной гарантией, без права выпуска акций;
 - (c) компании с ответственностью, ограниченной гарантией, с правом выпуска акций;
 - (d) компании с неограниченной ответственностью без права выпуска акций; или
 - (e) компании с неограниченной ответственностью с правом выпуска акций.

Заявление на регистрацию компании

- 6.(1) С учетом положений подраздела (2), заявление на регистрацию компании может быть сделано Регистратору путем направления для регистрации:
- (a) учредительного договора, соответствующего предписаниям раздела 9 и подписанного предполагаемым зарегистрированным агентом в качестве инкорпоратора;
 - (b) устава, подписанного предполагаемым зарегистрированным агентом в качестве инкорпоратора, за исключением компаний с неограниченной ответственностью без права выпуска акций¹;
 - (c) документа, составленного по утвержденной форме и подписанного предполагаемым зарегистрированным агентом с подтверждением его согласия выступать в качестве зарегистрированного агента компании;
 - (d) письменного одобрения Комиссии, выданного в соответствии с разделом 137(1), если компания будет зарегистрирована в качестве компании с сегрегированными портфелями; и
 - (e) других предписанных документов.
- (2) Заявление на регистрацию компании может быть подано только зарегистрированным агентом, и Регистратор не имеет права принимать заявление на регистрацию, поданное иным лицом.

¹ В пункт (b) подраздела 6(1) Законом от 2005 года о внесении изменений в Закон о коммерческих компаниях БВО (№26 от 2005) добавлена фраза «...за исключением компаний с неограниченной ответственностью без права выпуска акций». Изменение вступает в силу с 1 января 2006 года.



с 1999 года

Международное налоговое планирование и аудит иностранных компаний.

Налоговое право зарубежных стран • Разработка и экспертиза налоговых схем • Анализ рисков и оценка налоговых последствий • Налоговое структурирование инвестиционных проектов • Трансфертное ценообразование • Контролируемые иностранные компании • Холдинги • Анализ договорных отношений в контексте НДС, акцизов и таможенных платежей • Импортно-экспортные операции

Руководитель департамента:



Владимир Корнилов

Тел./факс: + 7 (495) 234-38-33

www.gsl.ru

gsl@gsl.ru





с 1999 года

Аудит, бухгалтерское обслуживание и налоговый консалтинг в РФ.

Бухгалтерское сопровождение бизнеса • Постановка и восстановление бухучета • Инициативный и обязательный аудит • Квартальные, годовые отчеты и их защита в налоговых органах и внебюджетных фондах • МСФО • Трансформация отчетности • Налоговые декларации для физических лиц • Налоговый консалтинг • Консультативное сопровождение сделок и проектов

Руководитель департамента:



Екатерина Давыдова

Тел./факс: + 7 (495) 921-37-55

www.gslaudit.ru

ekaterina@gsl.ru





с 1999 года

Оффшоры и международное право.

Регистрация компаний за рубежом • Юридическое сопровождение и администрирование • Право зарубежных государств • Оффшорные финансовые компании • Фонды • Трасты • Банковские счета • Налоговые споры • Правовая экспертиза и подготовка юридических заключений • Применение международных налоговых соглашений • Формирование дивидендной политики • Платежи роялти и интеллектуальная собственность • Структурирование проектов электронной коммерции • Compliance & Due Diligence



Управляющий партнер:



Александр Алексеев

Тел./факс: + 7 (495) 234-38-33

www.gsl.ru

gsl@gsl.ru



с 2004 года

Бюро юридического перевода.

Перевод текстов юридической, экономической, финансовой, банковской и налоговой тематик • Технический перевод • Нотариальное заверение перевода • Апостиль • Сверка и редактирование готовых переводов • Перевод уставных и корпоративных документов • Перевод специальной юридической литературы • Перевод законодательных актов зарубежных стран • Устный последовательный перевод

Руководитель Бюро Переводов:



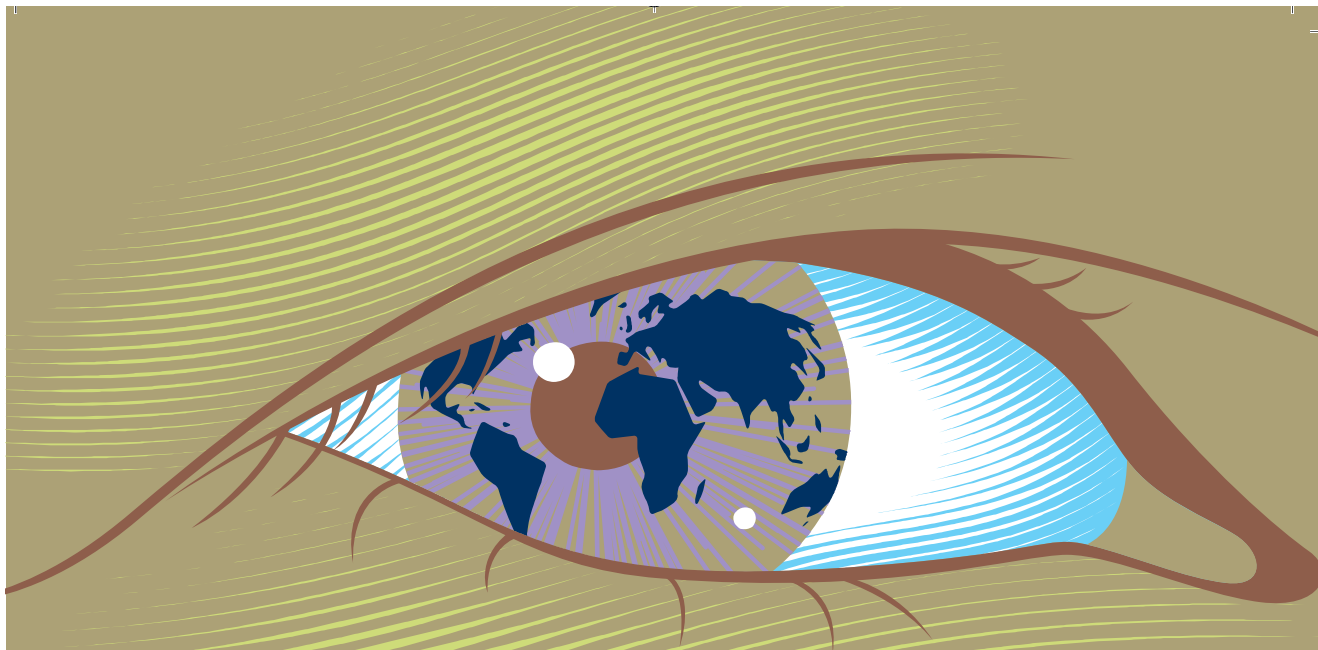
Ольга Протопопова

Тел./факс: + 7 (495) 234-38-33

www.gsltranslations.ru

olga_p@gsl.ru





По всему миру

бизнес находится в постоянном движении.
Воспользуйтесь услугами наших банков,
стратегически расположенных в Лихтенштейне,
Швейцарии, Люксембурге, на Британских
Виргинских островах и в Сингапуре. С нашими
услугами и поддержкой Вы достигнете своих
целей. Добро пожаловать в мир VP Bank!

VP Bank Group – расположена в Лихтенштейне – котируется на Швейцарской фондовой бирже SIX в Цюрихе.

Предоставление индивидуальных банковских услуг в Лихтенштейне:
+423 235 66 55, Швейцарии: +41 44 226 2424,
Люксембурге: +352 404 7771, на Британских Виргинских островах:
+1 284 494 1100 и в Сингапуре: +65 6305 0050.

Представительство
в Москве: +7 495 967 0095.

www.vpbank.com

