



БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА - БВО
BRITISH VIRGIN ISLANDS – BVI
INFO PROVIDED BY ALEXANDER S. ZAKHAROV
ПРАВОВАЯ СПРАВКА / LEGAL SUMMARY IN RUSSIAN

Британские Виргинские Острова (БВО) являются группой островов расположенных в шестидесяти милях к востоку от Пуэрто-Рико. Наиболее крупными островами являются Тортولا и Виргин Горда. Род-Таун является столицей и финансовым центром БВО, расположенном на острове Тортولا, который соединен платным мостом с островом Биф (Beef Island), на котором находится аэропорт. Название «Las Once Mil Virgines» было дано островам Христофором Колумбом в 1493 году во время его второй экспедиции к Новому Свету в честь Святой Урсулы и ее девиц, пожертвовавших свою жизнь во имя Бога в четвертом веке в Кёльне. Герб Святой Урсулы является национальным символом БВО. БВО является политически стабильной юрисдикцией.

Конституция 1967 года В соответствии с конституцией 1967 года (BVI Constitution 1967) губернатор представляет на БВО Королеву Великобритании, и возглавляет исполнительный совет. На БВО функционирует избираемый на 13 лет законодательный совет.
<http://www.bvi.gov.vg/template.php?main=atbvi§ion=law&sub=constitution>

Как британская зависимая территория с продолжительной историей политической стабильности БВО обеспечивает надежность, ассоциирующуюся с Британским флагом. Территория имеет собственное самоуправление, и управляется демократически избираемым законодательным и исполнительным советом. Демократические выборы проводятся, по крайней мере, каждые четыре года. Право БВО основывается на британской правовой системе и английском общем праве. Судебная система состоит из Судов магистратов, Высокого суда и Окружного апелляционного суда Восточно-Карибского Верховного Суда, и Тайного Совета Великобритании как последней инстанции для обжалования.

Судебная система

Акт о подоходном налоге (неофициал) Наиболее значительным налогом на БВО является подоходный налог, который взимается с некоторых организационно-правовых форм местных компаний и физических лиц. Здесь существуют также таможенные пошлины и некоторые виды налогов на недвижимость.
http://material.otzakharova.narod.ru/BVI_Income_Tax_Act.rtf

Законным платежным средством на БВО является доллар США.

Законное платежное средство

В 1984 году БВО создали выдающуюся и удачную организационно-правовую форму юридического лица «Международная бизнес компания» (IBC), которых в настоящее время насчитывается более 400.000. Оффшорный бизнес использует на БВО международную бизнес компанию (*International Business Company*), коммандитное товарищество – товарищество на вере (*Limited Partnership*) и траст (*Trust*), которые освобождены от налогообложения. Использование некоторых из них прекращается 1 января 2007 года (см. далее)

Акт о Комиссии по финансовым услугам 2001 года Вместе с другими иными оффшорными юрисдикциями Британские Виргинские Острова следуют рекомендациям ФАТФ и ОЭСР посредством усиления своей государственной регулятивной функции. В 1999 году на БВО был принят Кодекс по противодействию легализации средств, полученных незаконным способом (ANTI-MONEY LAUNDERING CODE OF PRACTICE, 1999).

Комиссия по финансовым услугам

<http://www.bvifsc.vg>

[http://www.bvifsc.vg/files/legislation/Financial_Services_Commission_Act-12_of_2001\(final\).web6.pdf](http://www.bvifsc.vg/files/legislation/Financial_Services_Commission_Act-12_of_2001(final).web6.pdf)

http://www.bvifsc.vg/files/legislation/AMCL_updated_Nov_02.pdf

1 января 2002 года Правительство БВО учредило независимый регулирующий орган Комиссию по финансовым услугам (FSC – Financial Services Commission). В октябре 2002 года при Комиссии по финансовым услугам был создан Финансовый центр БВО как специализированное подразделение по продвижению на рынок финансовых услуг, а также позиционированию БВО в качестве первоклассного международного центра в области финансовых услуг.





БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА - БВО
BRITISH VIRGIN ISLANDS – BVI
INFO PROVIDED BY ALEXANDER S. ZAKHAROV
ПРАВОВАЯ СПРАВКА / LEGAL SUMMARY IN RUSSIAN

Большинство международных бизнес компаний на БВО были созданы как механизм защиты имущества (активов), иногда совместно с использованием механизма траста, для держания акций или иного имущества (активов). Процесс учреждения находится в руках лицензированных зарегистрированных агентов, которые действуют как «привратники», защищая репутацию БВО.

Акт об
управляющих
компаниями
1990 года

На БВО осуществляют свою деятельность 70 таких агентов, лицензированных в соответствии с Актом об управляющих банками, трастами и компаниями 1990 года (BVI Company Managers Act 1990), которые в дополнение к услугам по учреждению также осуществляют деятельность по обеспечению функционирования после учреждения.

http://www.bvifsc.vg/files/legislation/Company_Management_ActNo_8_of_1990.pdf

Международным бизнес компаниям разрешено выпускать акции на предъявителя, однако с 2002 года их держание надлежит осуществлять уполномоченным посредникам (authorised intermediary), которые также должны иметь информацию о реальном собственнике.

http://www.bvifsc.vg/files/legislation/Company_Management_Act_Amendment_Act_No_3_of_1995.pdf

Акт о
международных
бизнес
компаниях 1984
года

Огромное количество компаний созданных на БВО для оффшорных целей учреждались в соответствии с Актом о международных бизнес компаниях 1984 года (International Business Companies Act 1984). Однако названный закон не заменял существовавший закон о компаниях известный как Cap. 285 (англ.), который основывается на английском праве и регулировал создание различных видов компаний, используемых для осуществления коммерческой деятельности и торговли на БВО, а также для определенного вида иной деятельности.

Внимание:
акт действует с изменениями до 1 января 2007 года

http://materialotzakharova.narod.ru/BVI_IBC_Act_1984.rtf

Акт о
компаниях 1963
года

Компании созданные в соответствии с Актом о компаниях 1963 года (Companies Act 1963) часто упоминаются как “САС”, “CapCo”, или “Cap. 285” (англ.) компании. К ним относятся: частные компании БВО с ответственностью ограниченной акционерным капиталом (*BVI private companies limited by shares*), с ответственностью ограниченной поручительством (*limited by guarantee*), или смешанного вида (*hybrid*), а также в очень в редких случаях с неограниченной ответственностью (*unlimited*). Публичные компании могли быть также созданы в соответствии с названным актом.

Внимание:
акт действует с изменениями до 1 января 2007 года

http://materialotzakharova.narod.ru/BVI_Companies_Act_1963.rtf



БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА - БВО
BRITISH VIRGIN ISLANDS – BVI
INFO PROVIDED BY ALEXANDER S. ZAKHAROV
ПРАВОВАЯ СПРАВКА / LEGAL SUMMARY IN RUSSIAN

Акт о бизнес компаниях 2004 года

1 января 2005 года в силу вступил Акт о бизнес компаниях 2004 года (BVI Business Companies Act, 2004). Он внес ряд изменений в действующее законодательство, а также с 1 января 2007 года полностью отменяет Акт о международных бизнес компаниях 1984 года и Акт о компаниях 1963 года.

http://www.bvifsc.vg/files/legislation/BVI_Business_Companies_Act_2004.pdf

Актом предусмотрено учреждение следующих видов компаний:

Companies limited by shares – компании с ответственностью ограниченной акционерным капиталом (§ 5 Акта);

Companies limited by guarantees and not authorized to issue shares – компании с ответственностью ограниченной поручительством и не имеющие право эмитировать акции (§ 5 Акта);

Companies limited by guarantees authorized to issue shares – компании с ответственностью ограниченной поручительством и имеющие право эмитировать акции (§ 5 Акта);

Unlimited companies not authorized to issue shares – компании с неограниченной ответственностью и не имеющие право эмитировать акции (§ 5 Акта);

Unlimited companies authorized to issue shares – компании с неограниченной ответственностью и имеющие право эмитировать акции (§ 5 Акта);

Restricted purposes vehicle companies – компании с ответственностью ограниченной акционерным капиталом и определёнными уставом целями;

Segregated portfolio companies – компании с ответственностью ограниченной акционерным капиталом, имеющие право разделять активы компании по каждому отдельно сформированному портфелю (§ 134 Акта).

Gateway to the
Virgin Islands Government

<http://www.bvi.gov.vg>

The Development Planning Unit	www.dpu.gov.vg
BVI Ports Authority	www.bviports.org
BVI Tourist Board	www.bvitouristboard.com
BVI Financial Services	www.bvi.org
Office of Disaster Preparedness	www.bviodp.vg
Public Sector Development Programme	www.psdv.gov.vg
Trade and Investment Promotion Department	www.trade.gov.vg
Government Information Service	www.gis.gov.vg
BVI National Parks Trust	www.bvinationalparkstrust.org

Информация о законодательстве БВО и его изменениях от российских оффшорных операторов



<http://cliff.ru/foreign/news/news30.html>
<http://cliff.ru/foreign/news/news21.html>
<http://cliff.ru/foreign/jurisdictions/jur3.html>



<http://www.corpagent.com/page.htm?id=32>
<http://www.corpagent.com/page.htm?id=32>

ROCHE & DUFFAY

<http://www.roche-duffay.ru/companies/bvi.htm>

Company Express
Professional incorporation services

<http://www.com-exp.ru/a/ru/137/jur&jur=5>