

ГРАЖДАНСТВО МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ

Мальтийская программа для индивидуальных инвесторов



СОДЕРЖАНИЕ

МАЛЬТА: ФАКТЫ О СТРАНЕ И ГРАЖДАНСТВЕ	3
ПРЕИМУЩЕСТВА ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ	4
УСЛОВИЯ ПОЛУЧЕНИЯ ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ	6
ПРОЦЕСС ПОДАЧИ ЗАЯВЛЕНИЯ НА ГРАЖДАНСТВО МАЛЬТЫ	8
ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ЛИШЕНИЯ ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ	10
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ НОВЫХ ГРАЖДАН	11
ОБЗОР МАЛЬТЫ	12
ПОЧЕМУ СНЕТСУТИ САУСНІ	18
ПАРТНЕРЫ	20

МАЛЬТА: ФАКТЫ О СТРАНЕ И ГРАЖДАНСТВЕ

Республика Мальта отличается стабильной политической средой и двухпартийной политической системой, которая в большой степени сосредоточена на вопросах национальной и экономической важности. Мальта хорошо пережила финансовый кризис 2008 года и оказалась одним из двух государств (наряду с Германией), которые смогли сохранить экономический рост в еврозоне. Мальтийская экономика проходит период активного роста в результате значительных иностранных инвестиций.

Мальта является членом Европейского союза с 2004 года и Шенгенской зоны с 2007 года. Гражданство, полученное по программе для инвесторов, дает заявителям возможность стать полноправными гражданами Мальты и передать этот статус всем последующим поколениям. Вдобавок, гражданство Мальты дает доступ к инвестиционным возможностям на Мальте и в Европейском союзе.

ПРАВОВАЯ БАЗА ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ

Гражданство Мальты через инвестиции предоставляется в соответствии с поправкой, принятой в ноябре 2013 года, к Акту о гражданстве Мальты (Раздел 188 Свода законов Мальты). Данная поправка легла в основу принятия правовой оговорки LN 47 от 2014 года. Мальтийская программа для индивидуальных инвесторов позволяет состоятельным людям с безупречной репутацией пройти процесс натурализации и получить мальтийское гражданство на основании инвестиций на Мальте.





ПРЕИМУЩЕСТВА ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ

Мальтийская программа для индивидуальных инвесторов дает заявителям и их семьям возможность стать гражданами Мальты и пользоваться рядом преимуществ, включая быстрый и эффективный процесс подачи заявления, свободу передвижения и проживания в любом государстве-члене ЕС и безвизовый въезд в 182 стран, включая США и Канаду.

Благодаря вкладу в экономическое и социальное развитие страны программа «Гражданство Мальты через инвестиции» дает успешным кандидатам и их семьям свидетельство о натурализации, которое открывает им двери в мир большей свободы передвижения.

Быстрый и эффективный процесс

ВНЖ выдается в течение 3 недель после подачи заявления на получение гражданства в агентстве Identity Malta. ВНЖ сразу же дает право свободного передвижения по Шенгенской зоне в течение 18 месяцев. Заявление на получение гражданства рассматривается в течение 4 месяцев, по истечении которых агентство Identity Malta дает разрешение в общем письме. Мальтийский паспорт выдается через 12 месяцев с момента выдачи первоначального ВНЖ.



Участие членов семьи

Преимущества Программы «Гражданство Мальты через инвестиции» распространяются на ваших членов семьи, потомков и последующие поколения. Фактически преимущества получения мальтийского паспорта могут распространяться на родителей и супруг(а), несовершеннолетних детей и не состоящих в браке взрослых детей-иждивенцев в возрасте младше 27 лет. Потомки автоматически получают право на гражданство Мальты в дальнейшем.



Свобода проживания и въезда в ЕС

Мальта стала членом Шенгенской зоны в 2007 году. Шенгенское соглашение, вступившее в силу в 1995 году, разрешает свободное передвижение людей между государствами-сторонами посредством устранения пограничного контроля. Следовательно, если вы станете гражданином Мальты через инвестиции, вы сможете жить, работать, учиться и путешествовать по всем 28 европейским странам, а также Исландии, Швейцарии и Лихтенштейну.



Безвизовое передвижение

Успешным кандидатам предоставляется безвизовый въезд в 182 стран, включая США и Канаду. После получения мальтийского паспорта кандидат и его семья могут наслаждаться свободой передвижения бессрочно.





УСЛОВИЯ ПОЛУЧЕНИЯ ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ

Основной заявитель должен быть старше 18 лет. В заявление можно включить супруг(а), детей, родителей и бабушек/дедушек.

Обладатели мальтийского ВНЖ по программе глобального резидентства также могут подать заявление на получение гражданства Мальты по программе для индивидуальных инвесторов.

Проверка на благонадежность

Заявители должны пройти проверку на благонадежность, которая главным образом касается их репутации. Правительство Мальты придерживается самых высоких стандартов юридической экспертизы для предоставления гражданства Мальты исключительно достойным заявителям с хорошей репутацией.

Агентство Identity Malta проводит процесс юридической экспертизы, состоящей из 4 этапов, и отвечает за одобрение и оценку заявителей на всех этапах. Заявители должны подтвердить отсутствие судимости. Проверка проводится с участием Международного уголовного суда, Интерпола и других органов и источников. Заявители также должны представить свидетельство об отсутствии правонарушений из полиции до получения одобрения.



Хорошее состояние здоровья

Заявители должны иметь хорошее состояние здоровья и не иметь симптомов инфекционных или других заболеваний.



Приобретение или аренда недвижимости

Заявители должны инвестировать в недвижимость минимум 350 000 евро или заключить договор аренды недвижимости на сумму не менее 16 000 евро в год на пять лет.



Взнос в Фонд национального и социального развития

Основной заявитель должен сделать взнос в пользу правительства Мальты в сумме 650 000 евро. 70 % взноса передаются в Фонд национального и социального развития, который финансирует проекты, связанные с образованием, здравоохранением, инновациями, созданием рабочих мест и социальными проектами. Если в заявление включается супруг(а) и/или дети, делается дополнительный взнос в сумме 25 000 евро на заявителя. Не состоящие в браке дети в возрасте от 18 до 27 лет и родители-иждивенцы старше 55 лет делают взнос в сумме 50 000 евро с каждого.



Инвестирование в облигации или акции

Заявители должны инвестировать минимум 150 000 евро в облигации или акции, утвержденные правительством Мальты, минимум на 5 лет.



Статус резидента

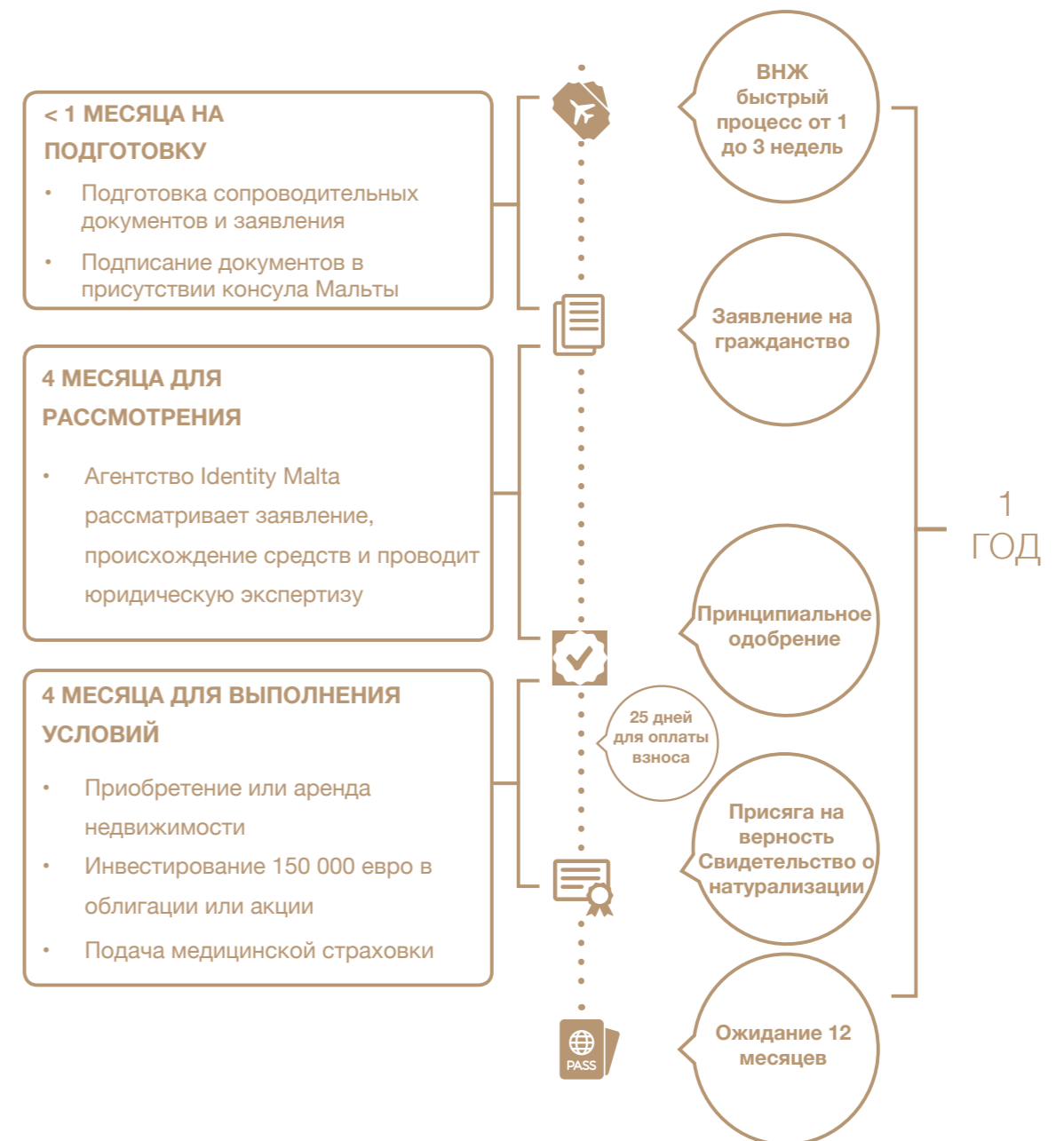
Программа «Гражданство Мальты через инвестиции» была утверждена Европейским союзом. Основанием для такого утверждения было введение требования «реальной связи», то есть проживания в стране в течение одного года. Период продолжительностью в один год начинается от даты получения ВНЖ на Мальте заявителем. ВНЖ обычно выдается в течение 3 недель с момента подачи заявления на получение гражданства. Лица, проживающие на Мальте более одного года до одобрения заявления на гражданство, уже соответствуют этому требованию.





ПРОЦЕДУРА

1. Предварительный этап – Подача заявления на ВНЖ: заявителям, которые еще не проживают на Мальте, следует начать процесс получения ВНЖ для соответствия требованию проживания в течение одного года. На этом этапе делается вклад в счет взноса в сумме 650 тысяч евро: 5 000 евро за основного заявителя; 1 000 евро за каждого иждивенца.
2. День 0 – Подача официального заявления аккредитованным агентом: заявление официально подается в агентство Identity Malta вместе с необходимыми сопроводительными документами. На этом этапе выплачиваются сборы за юридическую экспертизу, оформление паспорта, а также вклад в сумме 10 000 евро в счет взноса в сумме 650 тысяч евро, за вычетом выплат, сделанных при подаче заявления на ВНЖ. Предоставляется подтверждение источника средств.
3. День 90 – Агентство Identity Malta дает подтверждение того, что поданные документы соответствуют требованиям, и проводит дополнительные проверки в течение еще одного месяца.
4. День 120 – Принципиальное одобрение: данное письмо означает положительный исход проверок и дает «зеленый свет» для выполнения оставшихся требований Мальтийской программы для индивидуальных инвесторов.
5. День 125 – Официальный запрос на выплату взноса: агентство Identity Malta требует выплатить остаток взноса и сбор за оформление паспорта.
6. День 145 – Крайний срок для выплаты остатка взноса.
7. День 240 – Заключительное соблюдение требований: предоставление доказательств приобретения/аренды недвижимости и инвестиций в облигации на сумму 150 тысяч евро.
8. День 183 – Выдача свидетельства о натурализации (максимальный срок выдачи: 2 года) после совершения присяги на верность и подтверждения одного года проживания.





ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ОТКАЗА

- Предоставление ложной информации
- Наличие судимости или уголовного прошлого
- Потенциальная угроза национальной безопасности
- Вероятность нанесения вреда репутации Мальты
- Отказ в предоставлении визы страны

Несмотря на вышеизложенное, агентство Identity Malta рассматривает заявителей в зависимости от конкретного случая и может посчитать, что стоит рассмотреть документы заявителя с учетом особых обстоятельств. В случае одобрения агентство Identity Malta предоставляет обоснование одобрения заявителя и передает документы на министерский уровень для окончательного одобрения.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ЛИШЕНИЯ ГРАЖДАНСТВА МАЛЬТЫ ЧЕРЕЗ ИНВЕСТИЦИИ

Лишение гражданства Мальты четко регулируется Актом о гражданстве Мальты. Законные основания для лишения гражданства:

- Гражданство было получено путем мошенничества, предоставления ложной информации или сокрытия существенной информации
- Гражданин своими действиями или заявлениями продемонстрировал, что он не предан или недоволен президентом или правительством Мальты
- Гражданин взаимодействовал, незаконно торговал или общался с врагом; участвовал или был связан с любой деятельностью, направленной на помощь врагу

Различные органы в сфере конституционного права выразили свое мнение по этому поводу, в основном в той связи, что полное лишение гражданства правительством на основании его предоставления по Мальтийской программе для индивидуальных инвесторов противоречит основным правам человека.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ НОВЫХ ГРАЖДАН

В мальтийской системе налогообложения лица облагаются налогом на основании места регистрации, а не резидентства. Предоставление мальтийского гражданства лицу, не зарегистрированному на Мальте, не приводит к тому, что бенефициар получает новое место регистрации по своему выбору на Мальте. Резидентство для целей налогообложения устанавливается путем демонстрации намерения проживать на Мальте бессрочно и в течение 183+ дней в году.

ПРИНЦИП РЕМИТИРОВАНИЯ ПРИ НАЛОГООБЛОЖЕНИИ

Налоговые резиденты Мальты, которые не зарегистрированы на Мальте, облагаются налогами по принципу ремитирования. Соответственно, резиденты Мальты, которые не зарегистрированы на Мальте, не облагаются налогом на доходы, полученные за границей, а также на доходы от прироста капитала за пределами Мальты, независимо от их ремитирования. Налогом облагаются только источники дохода и доходы от прироста капитала, полученные на Мальте. Гражданин Мальты, который не является резидентом, выплачивает налоги только на доходы, полученные на Мальте.

ПРОДАЖА НЕДВИЖИМОСТИ

По истечении обязательного пятилетнего срока можно продать недвижимость на Мальте с полным освобождением от налогов, если такая недвижимость является единственным местом проживания резидента в течение трех лет. При продаже недвижимости до истечения 3 лет, с цены продажи взимается налог по окончательной ставке 12 %.

ДРУГИЕ НАЛОГИ

- Отсутствуют налоги на наследство.
- Отсутствует наследственная пошлина.
- Отсутствует налог на собственный капитал или налог на богатство.
- Отсутствуют муниципальные налоги/налоги на недвижимость.



ОБЗОР МАЛЬТЫ

ПОЛИТИЧЕСКАЯ СТАБИЛЬНОСТЬ

Мальта отличается стабильной политической средой и двухпартийной политической системой, которая в большой степени сосредоточена на вопросах национальной и экономической важности. Мальта — парламентская рес-публика, которая полностью придерживается политики неприсоединения, т. е. она остается политически нейтральной в международных вопросах. У страны прекрасные отношения с соседними государствами, к северу и югу средиземноморского региона, а также хорошо развитая сеть двусторонних и многосторонних соглашений по всему миру. Политическая стабильность Мальты стала основой для ее здоровой экономики и высокого качества жизни, что привлекает большое количество иностранных прямых инвестиций со стороны семей и пенсионеров.

СРЕДИЗЕМНОМОРСКИЙ СТИЛЬ ЖИЗНИ

Мальта может похвастаться политическими перспективами государства-члена Европейского союза и стилем жизни средиземноморской страны. На Мальте почти 300 солнечных дней. Страна предлагает множество вариантов развлечений в помещении и на открытом воздухе, включая пляжные бары, музыкальные фестивали, рестораны на открытом воздухе и так далее. Типичный средиземноморский климат позволяет проводить встречи и обедать под открытым небом круглый год, а прогулки по пляжу и на природе характеризуют средиземноморский стиль жизни. В ресторанах подают типичные средиземноморские блюда с лучшими местными продуктами, а также блюда международной кухни.

ЗДОРОВАЯ ЭКОНОМИКА

Мальтийская экономика выросла на 5,5 % в 2016 году и на 5,6 % в 2017 году. Ожидается, что рост ВВП в 2018 и 2019 году составит 4,9 % и 4,1 %, соответственно. За последние десятилетия Мальта смогла диверсифицировать свою экономику и развить новые сферы экономики, но при этом сохранила конкурентоспособность в традиционных секторах производства и туризма. Появились новые сферы экономики, такие как финансовые услуги, онлайн-гейминг, яхтинг и авиация, фармацевтика и телекоммуникационные технологии.

СЕМЕЙНАЯ ЖИЗНЬ

Мальта относится к самым безопасным странам в мире и считается идеальным местом для семей. Мальтийский архипелаг также имеет систему образования с государственными и частными школами, которая получила мировое признание. На Мальте находятся различные международные учебные заведения, включая Школу медицины и стоматологии Бартса и Лондона и Американский университет Мальты.

Мальтийское здравоохранение развито на высоком уровне и предлагает максимальные стандарты. Мальта может похвастаться самыми современными больницами и системой полноценного бесплатного здравоохранения. Ожидается, что сектор продолжит развиваться, так как Правительство Мальты планирует создать центр для дальнейших инвестиций в высшее образование, онлайн-обучение и туризм с целью здравоохранения.

ФАКТЫ И ЦИФРЫ

СТОЛИЦА ВАЛЛЕТА		ФОРМА ГОСУДАРСТВЕННОГО ПРАВЛЕНИЯ: ПАРЛАМЕНТСКАЯ РЕСПУБЛИКА	
ЧАСОВОЙ ПОЯС СРЕДНЕЕВРОПЕЙСКОЕ ВРЕМЯ (UTC+01:00)		ВАЛЮТА ЕВРО, €	
РЕАЛЬНЫЙ РОСТ ВВП 5,6 % В 2017		НАСЕЛЕНИЕ 432,089	
ЯЗЫКИ МАЛЬТИЙСКИЙ, АНГЛИЙСКИЙ		ЧЛЕНСТВО В МЕЖДУНАРОДНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ ПОЛНЫЙ ЧЛЕН ЕС, ЕВРОЗОНЫ И ШЕНГЕНСКОЙ ЗОНЫ	
КОНКУРЕНТОСПОСОБНОСТЬ СТРАНЫ 37^{-ая} /137 (ВЭФ)		КАЧЕСТВО ОБРАЗОВАНИЯ 22^{-ая} /137 (ВЭФ)	
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ 11^{-ая} /137 (ВЭФ)		НАДЕЖНОСТЬ БАНКОВСКОЙ СИСТЕМЫ 17^{-ая} /137 (ВЭФ)	



НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ НА МАЛЬТЕ

Мальтийская система налогообложения и ее обширная сеть соглашений об избежании двойного налогообложения наряду с надлежащим планированием обеспечивают значительную фискальную эффективность. На Мальте действует ставка налога на прибыль организаций в 35 %, а в случае систем условного налогообложения акционеры получают полный зачет любого налога, выплаченного компанией по распределенной прибыли. Политика Мальты, направленная на поддержку бизнеса, также отражается в ряде инициатив, налоговых льгот и поддержки научно-исследовательской деятельности, которые предлагаются инвесторам, планирующим осуществлять коммерческую деятельность на Мальте. Следует отметить, что Мальта предлагает реальную чистую ставку налога на прибыль организаций 5 %.

В дополнение к корпоративным преимуществам Мальта все чаще привлекает тех, кто занимается планированием преемственности, предлагая индивидуализированные решения с гибким планированием капитала: трасты, фонды и частные трастовые компании. Мальта также предлагает крайне благоприятный режим налогообложения для регистрации яхт и воздушных судов.

Базой налогообложения в налоговой системе Мальты является место регистрации. Резидентство для целей налогообложения на Мальте устанавливается путем подтверждения намерения проживать на Мальте бессрочно. Оно также может устанавливаться на основании физического присутствия на Мальте в течение не менее 183 дней в году.

Налоговые резиденты Мальты, которые не зарегистрированы на Мальте, облагаются налогами по принципу ремитирования. Резиденты Мальты, которые не зарегистрированы на Мальте, облагаются налогами по принципу ремитирования только по доходам, полученным за границей. Доходы и доходы от прироста капитала, полученные на Мальте, также облагаются налогом на Мальте по применимым ставкам налога на доходы физических лиц.

Мальтийское налогообложение не распространяется на доходы от прироста капитала, полученные за пределами Мальты, независимо от их ремитирования на Мальту. Мальтийское налогообложение также не распространяется на капитал и сбережения, ремитированные на Мальту.



ИНВЕСТИРОВАНИЕ В МАЛЬТУ — ДОРОГА В ЕС

ПРЕИМУЩЕСТВА КОММЕРЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА МАЛЬТЕ

В дополнение к солнцу и морю Мальта считается отличным местом для новых компаний и действующего бизнеса, который хочет открыть филиалы или головные офисы в Европе. Благодаря политике, направленной на стимулирование бизнеса, на Мальте зарегистрировано более 70 000 компаний, 30 % из которых зарегистрировались в течение последних 5 лет.

Учреждение компании на Мальте — достаточно простой процесс. Не нужны никакие лицензии и разрешения, за исключением компаний, работающих в фармацевтической, финансовой, страховой и медицинской индустрии. Компании на Мальте могут воспользоваться следующими преимуществами:

- Конкурентные расходы на учреждение и деятельность на 20–30 % ниже, чем в других европейских центрах коммерческой деятельности.
- Быстрый процесс учреждения компании: 24 часа.
- Англоговорящие и высокопрофессиональные кадры.
- Средства стимулирования бизнеса от агентства Malta Enterprise, включая налоговые льготы, льготные кредиты и гранты на обучение.
- Реальная чистая ставка налога на прибыль организаций 5 % и обширная сеть соглашений об избежании двойного налогообложения.
- Права на ведение деятельности в ЕС для банков и компаний, оказывающих финансовые услуги.





ПОЧЕМУ CHETCUTI CAUCHI

Наша группа юристов по вопросам гражданства работает для предоставления полноценных консультаций в сфере иммиграционного права, а также перемещения в другую страну частным клиентам и высокообеспеченным лицам по всему миру. Наша отмеченная наградами группа юристов по вопросам гражданства — одна из первых и самых опытных на Мальте. Мы успешно представляли интересы отдельных лиц и семей, от переезжающих пенсионеров и иммигрантов в поисках работы до звезд и спортсменов и высокообеспеченных лиц, включенных в рейтинги самых состоятельных бизнесменов.



Многопрофильная группа талантливых специалистов из различных сфер с сильной коммерческой и предпринимательской интуицией.

Мы предлагаем множество комплексных услуг под одной крышей.



Более 15 лет опыта консультирования клиентов по всему миру.

Безупречная репутация, уважение и хорошие связи в международных кругах.



Применение подхода «многопрофильность как у больших фирм, индивидуальный подход — как у маленьких» при работе со всеми клиентами.



Высокий показатель эффективности



Полностью лицензированная юридическая фирма, работающая на основании профессиональной и адвокатской тайны.



Группы по вопросам гражданства и резидентства:
Юристы 20+
Специалисты 170+

ПАРТНЕРЫ



Д-р Жан-Филипп Кеткути
Дип. по налоговому праву, Дип. по управлению инвестиционным трастами, Бакалавр искусств, Магистр права (Уорик), Доктор юридических наук, Специалист по трастам и наследству

Глобальный управляющий партнер и основатель

jpc@cclex.com

Жан-Филипп работает с частными клиентами, включая высокообеспеченные лица, международные семьи и семейный бизнес. Он специализируется на вопросах иммиграционного права, международного налогообложения, трастового и имущественного планирования, структурирования семейного бизнеса, управления семейным бизнесом и защиты международных активов. Он был первым мальтийским агентом, который был уполномочен агентством Identity Malta подавать заявления на гражданство по программе для индивидуальных инвесторов. Он завоевал значительную мировую репутацию в своей сфере и регулярно выступает на международных конференциях и в учебных заведениях.



Д-р Мария Кеткути-Кауки
Бакалавр искусств, Магистр права (Уорик), Доктор юридических наук, Специалист по трастам и наследству

Со-основатель и старший партнер, глобальные инвестиции в имущество

mcc@cclex.com

Будучи со-основателем и партнером, Мария возглавляет группу специалистов по финансовым услугам в фирме и консультирует по всем аспектам лицензирования компаний в сфере инвестиционных услуг и регулируемых секторах финансовых услуг. Мария — зарегистрированный поверенный по товарным знакам ЕС, патентный поверенный, утвержденный Европейским патентным бюро, и член Института практикующих консультантов по финансовым вопросам, Общества экспертов по вопросам трастов и управления имуществом и Мальтийской палаты адвокатов. Ее ценят за ее умения и опыт по правовым вопросам, связанным с инвестиционными услугами, банковскими и финансовыми учреждениями.



Д-р Присцилла Мифсуд-Паркер

Бакалавр искусств, Магистр гуманитарных наук (Финансовые услуги), Доктор юридических наук, Специалист по трастам и наследству

Старший партнер, налоговое и корпоративное право

pmp@cclex.com

Присцилла работает с частными клиентами и возглавляет наше подразделение в сфере корпоративных и трастовых услуг, которое осуществляет учреждение и управление организационными структурами. Ее работа направлена на то, чтобы помочь клиентам на этапе учреждения компаний или приобретения активов, корпоративной реструктуризации, акционерных вопросов, а также на предоставление текущих корпоративных и налоговых консультаций компаниям, которыми управляет фирма. Опыт Присциллы в сфере корпоративного, трастового и налогового права дает ей возможность помочь клиентам справиться с трудностями при структурировании своего капитала на международном уровне.



Д-р Сильвана Заммит
Бакалавр искусств, Магистр гуманитарных наук (Юриспруденция), Доктор юридических наук

Партнер, глобальное имущественное, морское и воздушное право

szammit@cclex.com

Сильвана — специалист в сфере игорного бизнеса, консультирующий по нормативным аспектам, налогообложению и общим вопросам, связанным с индустрией онлайн-игр. У Сильваны большой опыт в сфере лицензирования, особенно в отношении онлайн-гейминга, банковских и других кредитных учреждений, страховых и инвестиционных услуг. Сильвана также принимает активное участие в работе отделов авиации и трудоустройства и трудового права. Сильвана — активный член Совета Мальты по дистанционному геймингу и Палаты адвокатов. Сильвана также возглавляет нашу группу по транспортному праву, которая обслуживает клиентов в морской, авиационной и общей транспортной индустрии.





CHETCUTI CAUCHI
ADVOCATES

Мальта
Кипр
Лондон
Цюрих
Гонконг



Д-р Жан-Филипп Кеткути

Партнер, иммиграционное право

jpc@cclex.com

cclex.com/citizenship