

# МАЛЬТИЙСКИЕ ФОНДЫ

Образование фондов на Мальте

## РЕГУЛИРОВАНИЕ СЕКТОРА

Регулируется Мальтийским органом по надзору за финансовыми услугами (MFSA)

## ПРИМЕНИМОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Раздел II Гражданского кодекса Мальты

## ЧАСОВОЙ ПОЯС

Центральноевропейское время (UTC+01:00)

## ВАЛЮТА

Евро, €

## БАНКОВСКАЯ СИСТЕМА

10-я по рейтингу устойчивости в мире (WEF)

## ОФИЦИАЛЬНЫЕ ЯЗЫКИ

Мальтийский, английский

## ЕВРОПЕЙСКИЙ СОЮЗ

Член ЕС и Еврозоны

## ПЕРСОНАЛ

Высококвалифицированный, говорящий по-английски





## МАЛЬТА

На мальтийской двухпартийной политической арене царит стабильный политический климат, поскольку взгляды правящих партий по национальным и экономическим вопросам в большинстве своём совпадают. Экономика острова считается одной из лучших по показателям динамики в ЕС, страна демонстрировала рост даже во период финансового кризиса.

Мальта является членом ЕС с 2004 года, Шенгенской зоны — с 2007 года.

Мальтийские фонды являются эффективным инструментом для структурирования благосостояния и планирования недвижимых активов. Мальтийские законы разрешают создавать частные фонды или фонды с определённым назначением, последние являются высокоэффективными для управления благосостоянием и планирования недвижимых активов.



## ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ БАЗА

Мальтийский закон о фондах был принят в апреле 2008 г. Несмотря на недавнее внедрение относительного права, принятое законодательство в отношении фондов остаётся в силе, на основании которого суды рассматривают дела, связанные с фондами, созданными для общественных целей.

Исторически мальтийские фонды считались отдельным юридическим лицом, которое могли создавать физические или юридические лица, как резиденты Мальты, так и нерезиденты, не зависимо от места проживания.

## ПРЕИМУЩЕСТВА



Отдельное юр. лицо;  
с ответственностью и  
обязательствами



Защита активов;  
создание  
наследства



Пресечение  
возможных  
судебных споров



Избежание  
раздела  
имущества



Нейтральное  
налогообложение



## ОСНОВНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

По законам Мальты мальтийский фонд должен обладать названием и адресом, по которому может быть отправлена корреспонденция и информационные запросы о его деятельности.

### УЧРЕДИТЕЛИ И УПРАВЛЯЮЩИЙ (-ИЕ)

Подобно роли учредителя в трасте, учредитель фонда передаёт собственность, которая образует фонд, но при этом сохраняет более значительные права, чем учредитель траста, который теряет полный контроль после передачи активов в доверительное управление.

Основатель контролирует администрацию фонда и получает копию бух. отчёта, находящегося у управляющего, а также копию имущественного отчёта. Учредитель может вмешиваться в процесс назначения управляющих или распоряжения активами, когда эти вопросы рассматриваются в суде.

Управляющие несут ответственность за сохранение права владения и контроля за имуществом фонда, защиту такого имущества, соблюдение устава фонда и законодательства.

### ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ

Минимальный целевой капитал для открытия мальтийского фонда составляет 232,94 евро, если фонд учреждается с общественными неприбыльными целями. В случае частного фонда, минимальный целевой капитал или стоимость имущества должна составлять мин. 1 165 евро.

### БЕНЕФИЦИАРЫ

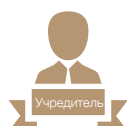
Для открытия мальтийского фонда учредитель должен разгласить имена бенефициаров или указать их группу.

Если иное не предусмотрено, бенефициары должны быть в разумные сроки уведомлены в письменной форме о наделении их имущественными правами.

## КЛЮЧЕВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ ДЛЯ УЧРЕЖДЕНИЯ ЧАСТНОГО ФОНДА



Мальтийский юр.  
адрес



Учредитель



Управляющий



Активы:  
мин. цел. капитал  
1 165 €



Назначение  
бенефициаров

# МАЛЬТИЙСКИЕ ФОНДЫ

## Процесс открытия частного фонда



## ПОЧЕМУ МЫ?



Решение проблем, искренность, честность



Кросс-функциональность: Право, Налоги, Бизнес



Мы — юристы: привилегии и лояльное отношение к клиентам



Мальта-Кипр юристы, налоговые консультанты, Специалисты доверительного управления: 100+



Наше кредо: экспертиза большой компании, личные отношения маленькой фирмы



CHETCUTI CAUCHI  
ADVOCATES

Мальта  
Кипр  
Лондон  
Цюрих  
Гонконг



Док. Присцилла Мифсуд-Паркер  
Партнёр, семейное благосостояние  
pmp@cclex.com  
ccmalta.com