

**Закон Белиза о международных фондах
от 2010 года (с поправками от 2013 года)**

***BELIZE INTERNATIONAL FOUNDATIONS ACT, 2010
AS AMENDED, 2013***

БЕЛИЗ

ЗАКОН О МЕЖДУНАРОДНЫХ ФОНДАХ ОТ 2010 ГОДА

С ПОПРАВКАМИ ОТ 2013 ГОДА



BELIZE

INTERNATIONAL FOUNDATIONS ACT, 2010

As amended 2013



ЧАСТЬ VI – ЛИКВИДАЦИЯ ФОНДА

25. Ликвидация советом фонда
26. Ликвидация в силу неосуществимости
27. Процедура ликвидации
28. Ликвидация по Суду
29. Исключение из Реестра
30. Апелляция
31. Восстановление наименования в Реестре
32. Распределение остаточных активов

ЧАСТЬ VII – ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЙ АГЕНТ, УЧРЕДИТЕЛЬ, СОВЕТ ФОНДА, ПРОТЕКТОР И БЕНЕФИЦИАР

33. Зарегистрированный агент
34. Прекращение зарегистрированным агентом исполнения функций зарегистрированного агента фонда
35. Учредитель
36. Совет фонда
37. Запрет для члена совета фонда быть бенефициаром фонда
38. Обязанность совета фонда соблюдать интересы фонда
39. Количество членов совета фонда
40. Требования резидентности в отношении членов совета
41. Ограничение в отношении нелицензированных лиц, выступающих в качестве членов совета
42. Назначение и снятие с должности членов фонда
43. Собрания членов совета
44. Общие полномочия совета фонда
45. Право управлять капиталом фонда
46. Право инвестирования
47. Право осуществлять распределение
48. Право передоверять управление
49. Иностранное судебное решение
50. Право перемещать капитал фонда
51. Отделение капитала фонда
52. Право совета фонда обратиться в Суд
53. Принуждение
54. Вознаграждение совета фонда
55. Подразумеваемое отношение доверительный собственник - бенефициар
56. Протектор
57. Запрет для члена совета выступать в качестве протектора
58. Фидуциарная обязанность протектора
59. Реестр совета фонда, членов и протектора
60. Бенефициары
61. Распределения бенефициару
62. Право бенефициара обратиться в суд
63. Право отказа
64. Ответственность за нарушение фидуциарной обязанности
65. Подразумеваемый доверительный управляющий
66. Отслеживание капитала фонда
67. Исключение вины ввиду обстоятельств
68. Нарушение фидуциарной обязанности другим членом совета или протектором
69. Отставка, уход на пенсию или снятие с должности члена совета или протектора
70. Ограничение и освобождение от ответственности
71. Ответственность бывшего члена совета или протектора
72. Ответственность перед третьими лицами
73. Секретарь

ЧАСТЬ I
ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткое название

1. Настоящий Закон может называться Законом о международных фондах от 2010 года.

Толкование

- 2.(1) В настоящем Закон, если из контекста не следует иное,

“аудитор” означает лицо,

- (a) получившее квалификацию бухгалтера на основании экзамена, проведенного:
- (i) любым институтом Дипломированных присяжных бухгалтеров или Сертифицированных бухгалтеров Англии и Уэльса, Ирландии или Шотландии;
 - (ii) Канадским институтом дипломированных присяжных бухгалтеров; или
 - (iii) Американским институтом сертифицированных общественных бухгалтеров;
- и являющееся практикующим действительным членом любого из указанных институтов; или
- (b) утвержденное надзорным органом в сфере бухгалтерского учета, признанным согласно законодательству Белиза;

“бенефициар” фонда означает лицо,

- (a) указанное по имени или определяемое в соответствии с указанием на
- (i) класс или
 - (ii) отношение к какому-либо лицу, живущему (существующему, в случае юридического лица) или нет на момент регистрации фонда или на момент, являющийся временем установления членов какого-либо класса согласно учредительному договору фонда; и
- (b) имеющее право на получение выгоды согласно положениям учредительного договора или устава фонда, или в пользу которого может исполняться право распределения любой части капитала фонда;

“устав” означает правила, положения или административные предписания, утвержденные советом фонда согласно положениям раздела 3;

“гражданское судопроизводство” означает любые иски, требования, ходатайства и процессы в суде компетентной юрисдикции в Белизе или за его пределами, которые не являются и не включают производство по финансовым или серьезным преступлениям;

“Комиссия” означает Международную комиссию по финансовым услугам, учрежденную согласно разделу 3 Закона о международной комиссии по финансовым услугам;

“Суд” означает Верховный суд Белиза;

“кредитор” означает любое лицо, которое получило решение Суда в отношении конкретного денежного возмещения, или правопреемника по такому решению;

“распоряжение” имуществом включает любую форму передачи, переуступки, продажи, дарения, обременения или иную операцию, посредством которой законные права на имущество или права собственности по праву справедливости возникают, передаются или аннулируются;

“доллар” или **“\$”** означает доллар в валюте Соединенных Штатов Америки, если иное не указано в настоящем Законе;

“капитал фонда” означает любое имущество, принадлежащее фонду;

“семейное родство” означает кровное родство или брак, признанные законодательством Белиза, и, в частности, такое родство, при котором

- (a) одно лицо является приемным, законным или незаконнорожденным ребенком, прямым родственником другого лица по нисходящей или восходящей линии; или
- (b) одно лицо состоит в браке с другим лицом;

“финансовое преступление” означает преступление или нарушение существующего налогового, финансового, валютного, корпоративного законодательства, законов о ценных бумагах, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, законов о бухгалтерском учете и о валютном контроле, а также правил и постановлений в связи с таким законодательством, действующих в Белизе или за его пределами, и за которое максимальным предписанным наказанием является лишение свободы сроком более двух лет;

“иностранный” означает имеющий местонахождение или юрисдикцию за пределами Белиза;

“иностранное законодательство” означает законы, правила, постановления и судебные прецеденты, признанные в стране или юрисдикции за пределами Белиза;

“иностранный фонд” означает фонд, учрежденный или иным образом регулируемый законами юрисдикции за пределами Белиза;

“фонд” означает фонд, учрежденный согласно настоящему Закону или продолживший свое существование в Белизе согласно Части X;

“функции” включают права, обязанности и обязательства, прописанные в настоящем Законе или положениях учредительного договора фонда;

“применимое право” означает закон, указанный в учредительном договоре фонда или, если не указан, закон юрисдикции, по которому толкуются и регулируются права всех сторон и условия существования фонда;

“право наследования” означает любое право на имущество или в связи с ним, возникающее вследствие смерти какого-либо лица, кроме прав, возникших по завещанию или в результате какого-либо иного определенного добровольного отчуждения, осуществленного каким-либо лицом;

“недееспособный” означает лицо, в отношении которого попечитель или опекун был назначен судом компетентной юрисдикции в Белизе или за его пределами в связи с психическим расстройством;

“инспектор” означает инспектора, назначенного предписанием согласно разделу 115;

“несостоятельность” означает подачу заявления о банкротстве или иного ходатайства о ликвидации в суд, имеющий юрисдикцию в отношении должника;

“право” в отношении бенефициара означает право бенефициара на фонд или его имущество;

“международный фонд” означает фонд, в котором

- (a) учредитель или любое лицо, осуществившее вклады в активы фонда, кроме вкладов за полное вознаграждение, не является резидентом Белиза;
- (b) никто из бенефициаров фонда не является резидентом Белиза; и
- (c) имущество фонда не включает недвижимое имущество, расположенное в Белизе, или акции компании, имеющей бенефициарное право на любое недвижимое имущество, расположенное в Белизе, за исключением имущества,

- (i) для использования в качестве офиса в целях администрирования фонда, или
- (ii) в котором готовятся и хранятся книги учета и записи фонда;

“судебное решение” означает решение Суда, которое может быть реализовано в порядке исполнительного производства;

“субъект права” означает физическое лицо, фонд, компанию, корпорацию, зарегистрированное лицо, ограниченное партнерство, партнерство с ограниченной ответственностью или любое другое юридическое лицо;

“член” означает члена совета фонда;

“Министр” означает Министра, отвечающего за сектор международных финансовых услуг;

“несовершеннолетний” означает лицо, не достигшее возраста восемнадцати лет;

“нерезидент” означает лицо, не являющееся резидентом;

“официальная печать” означает официальную печать, изготовленную согласно разделу 109;

“лицо” означает любое физическое лицо или организацию;

“личный представитель” означает распорядителя или назначенного судом администратора наследства умершего физического лица или любое лицо, назначенное в письменной форме другим лицом, судом или правительством для исполнения действий от имени другого лица;

“основное место ведения деятельности” означает место осуществления существенной части действий по администрированию и управлению компании или другой организации;

“прибыль” включает выручку или выгоду;

“имущество” означает недвижимое, движимое, материальное и нематериальное имущество или интеллектуальную собственность любого рода, вне зависимости от местонахождения, включая будущие права и частичные права;

“протектор”, в отношении фонда, означает лицо или организацию, которая

- (a) не является членом (совета фонда);
- (b) имеет право назначать или снимать с должности членов совета фонда или утверждать и отклонять действия или решения совета фонда; и
- (c) в степени, допустимой согласно учредительному договору фонда, имеет право давать указания совету фонда по вопросам, касающимся фонда;

“положения настоящего Закона” включают положения любого постановления или указа, изданного согласно настоящему Закону;

“зарегистрированный офис” означает офис зарегистрированного агента фонда, на адрес которого должны направляться все документы для фонда;

“Реестр” означает Реестр международных фондов, который ведется Регистратором;

“зарегистрированный агент” означает лицо, уполномоченное вести деятельность в качестве трастового агента и предоставлять трастовые услуги или иным образом выступать в качестве зарегистрированного агента международных фондов согласно положениям Закона о комиссии по международным финансовым услугам;

“Регистратор” означает Регистратора международных фондов, назначенного согласно разделу 108 настоящего Закона;

“регулируемое лицо” означает лицо, имеющее соответствующую лицензию;

“соответствующая лицензия” означает лицензию, выданную согласно Постановлениям о комиссии по международным финансовым услугам (лицензирование) на ведение деятельности в качестве трастового агента и предоставление трастовых услуг или ведение деятельности в качестве зарегистрированного агента международных фондов;

“орган финансового мониторинга” означает лицо, назначенное в качестве органа финансового мониторинга согласно и во исполнение Закона о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма от 2008 года;

“родственники” означает текущего супруга, потомков по прямой линии, включая приемных, законным и незаконнорожденных детей, родственников по восходящей линии и родных братьев и сестер;

“соответствующее лицо” в отношении фонда означает

- (a) зарегистрированного агента фонда;
- (b) предыдущего зарегистрированного агента фонда;
- (c) Секретаря фонда; или
- (d) члена совета фонда, являющегося резидентом Белиза и регулируемым лицом;

“остаточные активы” в отношении фонда означает активы фонда, оставшиеся после его ликвидации;

“резидент” означает резидента в целях Закона о подоходном налоге и налоге на прибыль и Закона о валютном контроле;

“решение” означает официальное решение, принятое советом фонда, задокументированное в письменной форме и утверждающее определенное действие или сделку;

“Секретарь” означает лицо, назначенное секретарем фонда согласно разделу 73;

“серьезное преступление” означает уголовное правонарушение, считающееся серьезным преступлением согласно Закону о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

“условия действия фонда” означает положения учредительного договора фонда или подобного документа об учреждении фонда после надлежащего подписания и регистрации согласно настоящему Закону.

- (2) В целях настоящего Закона активное ведение деятельности определяется как производство какого-либо продукта или предоставление любых товаров или услуг в Белизе для продажи в Белизе.
- (3) Все ссылки на фонд в настоящем Законе являются ссылками на “международный фонд”, как определено в настоящем разделе.

**ЧАСТЬ II
УЧРЕЖДЕНИЕ ФОНДА**

Учреждение фонда

- 3.(1) Фонд считается учрежденным после надлежащего подписания учредителем и членами совета фонда учредительного договора или иного подобного документа, регулируемого законами Белиза, согласно которому учредитель осуществляет распоряжение правами собственности, вещными или иными правами на имущество в пользу фонда с определенной целью, и после регистрации фонда Регистратором.
- (2) После регистрации фонда Регистратором, фонд становится отдельным и независимым юридическим лицом, наделенным собственными правами и имеет право от своего имени выступать в качестве истца и ответчика, делать заявления по иску или привлекаться к иску во всех судах.
- (3) После распоряжения имуществом и его принятия советом фонда от имени фонда, имущество перестает являться частью имущества учредителя в безотзывном порядке и будет являться исключительной собственностью фонда в качестве имущества фонда.
- (4) Управление фондом осуществляет совет фонда, который наделяется правами и обязанностями согласно учредительному договору и настоящему Закону.
- (5) Совет фонда представляет фонд и выступает от его имени по всем вопросам.
- (6) Совет фонда управляет фондом и имуществом фонда в соответствии с учредительным договором и настоящим Законом исключительно в пользу бенефициаров фонда, а при отсутствии бенефициаров, исключительно в благотворительных или иных целях, изложенных в учредительном договоре.
- (7) Ни совет фонда, ни его члены не имеют личных прав собственности или иных вещных прав на имущество фонда.
- (8) Кредиторы члена совета фонда, если только таковыми не являются учредитель или бенефициар фонда, не будут иметь права на имущество фонда или права организовывать действия совета фонда или любого члена совета фонда в нарушение его обязанностей согласно положениям учредительного договора или настоящего Закона.
- (9) Имущество фонда освобождается от обременений, залогов, запретов или иных ограничений в пользу кредиторов любого члена совета фонда, если только кредитором не является учредитель или бенефициар фонда.
- (10) После регистрации фонда Регистратором фонд может иметь права собственности и иные вещные права на имущество от своего имени или от имени номинального владельца таким же образом и с теми же правами и обязанностями, как и любое лицо согласно законам Белиза.
- (11) С учетом раздела 12, фонд может быть учрежден в благотворительных и/или иных целях, или ни в каких иных целях, кроме выгоды учредителя и/или бенефициара.
- (12) Фонд может учреждаться и существовать без бенефициаров, при условии его учреждения в определенных понятных целях, указанных в учредительном договоре.
- (13) Фонд, учрежденный согласно настоящему Закону, может принять устав, и такой устав может включать положения
 - (a) о распределениях или использовании имущества фонда;

- (b) определяющие бенефициаров, классы бенефициаров или предусматривающие дополнительных бенефициаров фонда;
 - (c) определяющие порядок установления оставшегося бенефициара при ликвидации фонда;
 - (d) определяющие правила, принципы и порядок работы совета фонда; или
 - (e) оговаривающие любой другой юридический вопрос, соответствующий целям фонда.
- (14) Устав фонда должен быть в письменной форме и должен быть подписан не менее чем одним членом совета фонда.
- (15) Совет фонда может, в соответствии с условиями фонда, вносить изменения и дополнения или принимать новую редакцию устава фонда.

Резидентность фонда и бенефициара

4. Ни фонд, ни бенефициары международного фонда не могут быть резидентами Белиза.

Резидентность членов совета фонда

5. Как минимум один член совета фонда, за исключением случая иностранного фонда, должен всегда являться резидентом Белиза или зарегистрированным агентом.

Наименование фонда

- 6.(1) Наименование фонда должно оканчиваться словом "Foundation" (Фонд), его сокращением "Found." или "Fdn" или эквивалентом этого слова на любом языке, использующим латиницу, и не должно совпадать или быть настолько похожим на наименование фонда, ранее существовавшего в Белизе, чтобы не вводить в заблуждение в отношении регистрации или деятельности фонда.
- (2) Наименование фонда не может быть географическим названием со сути, за исключением случая, когда установлено, что наименование имеет второе значение.
- (3) Наименование фонда должно быть написано на латинице, но фонд имеет право использовать в качестве альтернативного наименования точный перевод своего зарегистрированного на латинице наименования, и такое альтернативное наименование может быть написано символами любого языка. В целях исполнения регистрационных требований настоящего Закона, фонд должен использовать наименование на латинице, но в любых сделках с третьими лицами фонд может использовать альтернативное наименование, предоставленное Регистратору в момент учреждения.
- (4) Фонд не может быть учрежден согласно настоящему Закону под наименованием,
(a) включающим слова "Building Society" (строительное общество), "Chartered" (присяжный), "Cooperative" (кооператив), "Imperial" (имперский), "Municipal" (муниципальный), "Royal" (королевский) или иное слово сходного значения или слово, которое, по мнению Регистратора, предполагает или рассчитывается, что будет предполагать
 - (i) патронаж Ее Величества или членов Королевской семьи; или
 - (ii) связь с Правительством Белиза или его департаментом, агентством, органом или отделением, любой политической партией, университетом или профессиональной ассоциацией, признанной законами Белиза;за исключением наименований, утвержденных в письменной форме Регистратором;
- (b) которое является непристойным, обидным или, по мнению Регистратора, вызывающим возражения;
- (c) которое включает слова "Assurance" (страхование жизни), "Bank" (банк), "Insurance" (страхование) или "Trust" (траст) или любое производное или родственное этих слов

- без получения лицензии согласно законодательству, дающему право на ведение соответствующей деятельности;
- (d) одинаковым или сходным с наименованием любого другого субъекта права, зарегистрированного согласно законам Белиза, или которое было зарезервировано в силу настоящего или иного Закона, если только такой субъект права не даст письменное согласие на использование такого наименования;
 - (e) которое запрещено постановлениями, вынесенными по настоящему Закону или любому другому закону, действующему на территории Белиза.
- (5) Регистратор может отказать в регистрации фонда или в регистрации смены наименования фонда, если подлежащее регистрации наименование, по мнению Регистратора, является вводящим в заблуждение каким-либо образом или на иных основаниях является нежелательным.
- (6) Исключительное право на использование наименования может быть зарезервировано
- (a) любым лицом, намеревающимся учредить фонд под таким наименованием;
 - (b) любым фондом, намеревающимся сменить свое наименование на другое; или
 - (c) любым иностранным фондом, вне зависимости от его текущего наименования, намеревающимся продолжить ведение деятельности согласно настоящему Закону в качестве фонда с таким зарезервированным наименованием.
- (7) Резервирование определенного наименования осуществляется посредством подачи Регистратору заявления по определенной форме, подписанного заявителем и указывающего наименование, которое заявитель желает зарезервировать.
- (8) Если Регистратор одобрит наименование и определит, что оно доступно для использования таким фондом, Регистратор зарезервирует такое наименование для исключительного использования его заявителем в течение 120 дней.
- (9) Наименование, зарезервированное согласно подразделу (8), может быть зарезервировано на следующий срок в 120 дней по заявлению, поданному согласно подразделу (7).
- (10) Предписанный сбор уплачивается
- (a) при подаче заявления на резервирование наименования согласно подразделу (7); и
 - (b) при подаче каждого заявления о продлении срока резервирования наименования согласно подразделу (9).
- (11) С учетом условий учредительного договора и положений настоящего раздела, фонд может в любое время, по решению совета фонда, внести изменения в свой учредительный договор в целях смены наименования.
- (12) Если фонд учреждается, продолжает деятельность в Белизе или изменяет свое наименование на наименование, которое
- (a) зарезервировано другой организацией согласно подразделу (6);
 - (b) не соответствует требованиям настоящего раздела; или
 - (c) по мнению Регистратора по какой-то иной причине вызывает возражения;
- Регистратор может, направив фонду письменное уведомление, распорядиться о смене им наименования в течение указанного Регистратором срока.
- (13) Если фонд, которому было дано уведомление согласно подразделу (12), не сменит свое наименование на наименование, соответствующее требованиям настоящего раздела, в течение установленного Регистратором в уведомлении срока, Регистратор
- (a) может дать фонду новое наименование; и
 - (b) должен внести такое наименование в Реестр.

- (14) При смене наименования фонда согласно настоящему разделу Регистратор выдает свидетельство о регистрации смены наименования с указанием нового наименования фонда и причины его изменения.
- (15) После выдачи фонду свидетельства о регистрации смены наименования согласно подразделу (14), любой другой фонд (за исключением уже зарегистрированного под предыдущим наименованием), который использует бывшее наименование фонда, совершает правонарушение и должен уплатить штраф, предписанный постановлениями.

Зарегистрированный офис фонда

- 7.(1) Адресом для вручения документов фонду будет его зарегистрированный офис.
- (2) Зарегистрированным офисом фонда будет адрес его зарегистрированного агента.

Безотзывной характер фонда

- 8.(1) С учетом положений Части VI, фонд является безотзывным.
- (2) Если после учреждения фонда совет фонда не сможет, на разумных основаниях, исполнять или осуществлять цели фонда, как они прописаны в учредительном договоре, учредительный договор может быть изменен советом фонда, или фонд может быть ликвидирован.

Срок существования фонда

9. Фонд может быть учрежден на определенный или неопределенный срок.

Применимое право

- 10.(1) Фонд, зарегистрированный согласно настоящему Закону, регулируется правом Белиза.
- (2) Все фонды, зарегистрированные согласно настоящему Закону, подчиняются исключительной и постоянной юрисдикции Суда, который будет являться исключительным местом разрешения всех споров в отношении фонда.

Цели фонда

- 11.(1) С учетом подраздела (2) и условий фонда, фонд может быть учрежден в любых целях, которые могут быть исполнены и не являются незаконными, аморальными или противоречащими общественным интересам.
- (2) Цели учреждения фонда не могут включать
- (a) ведение любой деятельности, которую запрещено вести на или с территории Белиза; и
 - (b) оказание любых международных финансовых услуг без выдачи Комиссией соответствующей лицензии на оказание таких международных финансовых услуг.
- (3) Фонд может, в ходе управления своими активами, осуществлять все действия, необходимые для надлежащего управления активами фонда, включая, помимо прочего, покупку и продажу таких активов и исполнение любых других действий или осуществление деятельности, не запрещенных законами Белиза.
- (4) В настоящем разделе выражение "международные финансовые услуги" будет иметь значение, данное в Законе о комиссии по международным финансовым услугам.

Россия, Москва, 123290

1-й Магистральный тупик, д. 5а, этаж 5, сектор В

Тел./факс: +7 495 234-38-33, +7 495 921-37-55

www.gsl.org/ru/translations

translations@gsl.ru

