

Австралийская Компания (для нерезидентов)



Открытие отделения иностранной компании в Австралии

По австралийскому законодательству представительство (Representative office) иностранной компании не может вести бизнес в Австралии, причем любая деятельность по продвижению товаров или услуг считается ведением бизнеса. В таком случае, предлагается открытие отделения (Australian branch) иностранной компании. Australian branch, как и чисто австралийская компания, должно пройти регистрацию в Australian Securities and Investments Commission (ASIC), получить Australian Registered Body Number (ARBN), подавать финансовый отчет и платить такие же налоги. Также ей необходим местный агент. Можно вести любую хозяйственную деятельность (часто – с получением лицензии), экспортно-импортные операции, участвовать в тендерах (муниципальных, штата, федеральных), покупать и продавать активы, в т.ч. доли в существующих австралийских компаниях.

Минусами открытия отделения является в некоторых случаях подпадание под госрегулирование иностранных инвестиций (Foreign Acquisitions and Takeovers Act 1975 и Foreign Investment Policy) и необходимость ежегодного аудита (независимо от оборота). Можно обойти это препятствие, учредив австралийскую компанию (что и делают большинство нерезидентов).

Учреждение австралийской компании

Не рассматривая такие юридические формы как частный предприниматель (sole trader), партнерство (partnership), траст (trust), и ассоциацию (corporation), предназначенные, соответственно, для малого и семейного бизнеса, и некоммерческой деятельности, перейдем к собственно компаниям. Согласно законодательному акту, регулирующему этот процесс (The Corporations Act 2001) с поздними дополнениями, в Австралии возможны следующие формы компаний:

- с неограниченной ответственностью и акционерным капиталом (unlimited with share capital);
- с ответственностью акционеров, ограниченной оплаченными акциями в капитале компании (limited by shares);

- с ограниченной ответственностью по гарантии (limited by guarantee).

Самой распространенной формой является компания с ответственностью акционеров, ограниченной оплаченными акциями в капитале компании, которая, в зависимости от целей учредителей, может быть частной (proprietary company) или открытой (public company). В последнем случае акции компании могут котируются на австралийской фондовой бирже (Australian Securities Exchange Limited).

Частная компания с ответственностью акционеров, ограниченной оплаченными акциями в капитале компании (proprietary company limited by shares) является наиболее массовой юридической формой бизнеса, пригодной для любых целей: строительства и эксплуатации недвижимости, продвижения продуктов/проектов на австралийский рынок, работы с агентствами и получения инвестиций из местных источников.

Такая компания в названии содержит слова "Proprietary Limited" или "Pty Ltd" и может иметь до 50 акционеров. Она должна иметь по крайней мере одного директора, который является резидентом Австралии. Компании не обязательно (но желательно) иметь секретаря (эти обязанности не запрещается выполнять директору). Компания должна иметь зарегистрированный офис по реальному адресу (почтовый адрес PO box не принимается), где хранятся документы. Валютный контроль отсутствует. Требования к уставному капиталу отсутствуют.

Компания должна пройти регистрацию в Australian Securities and Investments Commission (ASIC). Документы, необходимые для регистрации: заполненные и подписанные формы, копии загранпаспортов директоров и учредителей (если учредители – юр. лица, то потребуются уставные документы компании-учредителя и решение о создании дочерней структуры/представительства, заверенные нотариально и переведенные на английский язык). До регистрации необходимо определиться с основными положениями учредительного договора (The Constitution of the Company), и названием компании (не должно дублировать уже зарегистрированные компании и содержать запрещенные слова “bank”, “trust” “royal” и др.).

В процессе регистрации выдается уникальный номер компании (Australian Business Number - ABN) для налогового ведомства Австралии (Australian Taxation Office - ATO). В этот момент можно зарегистрировать доменное имя для вебсайта компании (вида [название компании].com.au) через официального провайдера ASIC (в Австралии иметь такой вебсайт разрешается только зарегистрированным компаниям). Далее следуют постановка на налоговый учёт в АТО и получение налогового номера (Tax File Number) и открытие банковского счёта для компании.

Компания получит юридический и почтовый адрес, номер тел/факс, e-mail, вебсайт и секретарское обслуживание, в т.ч.:

- ведение учёта реестров директоров, акционеров, протоколов собраний;
- сообщение в ASIC в течение 28 дней обо всех изменениях (юридического адреса, назначении и отставке директоров, распределения акций и т.п.);
- сдача ежегодного отчета (Annual return) о деятельности компании;
- ведение первичного учета (bookkeeping) и сдача ежегодных бухгалтерского отчётов в Australian Taxation Office (с использованием лицензированного бухгалтера (Chartered accountant)).

Раскрытие информации о компании:

Название компании, регистрационный офис, уставный капитал, адреса и имена директоров и акционеров доступны по требованию третьих лиц. Офис компании не должен быть доступен для публики. Статус директора-резидента является легитимным в Австралии, его ответственность и риски значительно выше, чем статус номинального директора в оффшорных юрисдикциях. Процедурно, его назначение и отставка оформляются генеральной доверенностью (General Power of Attorney), подписанной директором, и подписанным, но не датированным отступным письмом директора (Resignation as Director).

В соответствии с Privacy Act 1988, Freedom of Information Act 1982 информация о компании не может предоставляться третьим лицам за пределами Австралии, если не имеется разрешения акционеров, иначе как по решению суда компетентной юрисдикции. Внутри Австралии третьим лицам (например правительственным агентствам, к которым придется обращаться) могут быть доступны название компании, регистрационный офис, уставный капитал, адреса и имена директоров и акционеров.

Процедуры регистрации и сопровождения австралийской компании

Работы	Результат
Регистрация компании в Australian Securities & Investment Commission (ASIC) и получение уникального номера компании (ABN) для налогового ведомства (ATO), получение налогового номера (TFN).	1) Свидетельство о регистрации (Certificate of Registration of a Company); 2) Учредительный договор (The Constitution of the Company), включая новый раздел Division 7A (Loan Clauses); 3) Форма 201 (Application for registration as an Australian Company) с юридическим адресом компании; 4) Решение директора (First Resolution of Sole Director); 5) Согласие всех участников вступить в свои должности (Consent to Act as Director, Secretary & Member/Shareholder); 6) Протокол о назначении директора (Notice of Appointment of Public Officer); 7) Форма 207 о выдаче акций (Notification of Share Issue); 8) Сертификаты акций (Share Certificates), подписанные директором; 10) Печать компании; 11) Формы для открытия счета компании в банке.
Юридический адрес в Австралии, составление и сдача годового отчета компании (Annual Return) в	Генеральная доверенность (General Power of Attorney), подписанная номинальным директором. Подписанное, но не датированное отступное

ASIC .	письмо директора (Resignation as Director).
Открытия счета компании в банке, презентация планов компании, предварительная договоренность по кредитным продуктам и финансовым инструментам.	Счет в австралийском банке, доступ к кредитным продуктам и финансовым инструментам (L/C, BCL).
Подготовка и подача финансового отчета в АТО	Стоимость бухгалтерского обслуживания зависит от количества операций в год и, соответственно, объема работы, который необходимо выполнить бухгалтеру, поэтому рассчитывается индивидуально.
Поддержание виртуального офиса компании и секретарские функции: информация о компании, реквизиты, контактная информация.	Почтовый адрес, телефон, факс, корпоративная электронная почта, сайт визитка на домене www.(имя компании).com.au .

Описана базовая схема регистрации и сопровождения австралийской компании. Возможные нюансы обсуждаются в консультационном режиме.
info@transfinancesolutions.com