

# Основные сведения Трасты

Кипрский Закон «О международных трастах» основан на четко установленных английских принципах правосудия и доверительного владения и формирует удобную юридическую среду для создания трастов при различных и самых сложных обстоятельствах.

## Требования

- Учредитель не может быть постоянным резидентом Кипра в течение года, предшествующего созданию траста
- Минимум один доверенный собственник должен быть кипрским резидентом

## Преимущества

- Отсутствие подоходного налога и налога на прирост капитала, при условии, что выгодоприобретатели не являются налоговыми резидентами Кипра
- Выгодоприобретатели, не являющиеся кипрскими налоговыми резидентами, не облагаются на Кипре налогом
- Отсутствие валютного регулирования
- Возможность вносить в траст новые активы в любое время
- Траст может выступать акционером кипрской или иностранной компании
- Активы траста обособляются от личных активов учредителя на постоянной основе
- Траст может быть отзывным или безотзывным
- Для наблюдения за действиями доверенных собственников могут привлекаться попечители

- Регистрация в усеченном виде, что помогает обеспечить конфиденциальность (см. раздел «Конфиденциальность»)
- Выгодоприобретателями траста могут быть кипрские налоговые резиденты
- В имущество траста может быть включена недвижимость на территории Кипра
- Вопросы действительности или административного управления трастами, а также передачи имущества трасту подпадают под действие кипрского законодательства без вмешательства иностранного права
- Полномочия доверенных собственников и обязанности попечителей регулируются исключительно кипрским законодательством
- Передача имущества трасту не может быть оспорена на основании конфликта с законодательством другой юрисдикции, в том числе в части внутрисемейных вопросов и наследования или в том случае, если другая юрисдикция не признает концепцию траста как таковую
- Учредитель может закрепить за собой персональные полномочия, бенефициарное право на имущество траста и выступать попечителем без ущемления действительности траста. Закрепляемые полномочия включают, в том числе, право отменять действие, изменять

# Основные сведения Трасты

или дополнять условия траста, распоряжаться доходами или капиталом траста, выступать на правах директора или должностного лица любой организации, полностью или частично принадлежащей трасту, давать обязательные указания к исполнению распоряжения доверенному собственнику относительно активов траста, а также назначать или прекращать полномочия доверенных собственников, попечителей или выгодоприобретателей

- Учредитель может ввести общее правило реализации полномочий доверенных собственников исключительно на основании предварительного согласования с учредителем или другим лицом, указанным в условиях траста
- Учредитель может закрепить за собой право менять применимое к трасту законодательство
- Срок действия траста не ограничен, если акт о создании траста не предусматривает другое

## Защита активов

Международный траст не может быть признан недействительным или утратившим силу в случае банкротства или ликвидации учредителя.

Создание траста может быть оспорено кредиторами учредителя, если кипрский суд согласится, что траст был заведомо создан учредителем с намерением присвоить средства кредиторов.

## Конфиденциальность и неразглашение информации

Государственные и иные официальные органы не имеют права предоставлять информацию или рассекречивать документы об учредителе, выгодоприобретателях, счетах и имуществе траста.

Выгодоприобретатель имеет право запрашивать у доверенных собственников информацию о

состоянии счетов траста. Суд имеет право приказывать рассекретить информацию или документы при рассмотрении уголовных или гражданских дел, если сочтет, что раскрытие информации считается необходимым.

Кипрская комиссия по ценным бумагам и фондовым биржам, на которую возложено осуществление функции надзора и контроля деятельности компаний, работающих в сфере предоставления услуг доверительного управления, ведет собственный закрытый реестр трастов, содержащий следующие сведения:

- Название траста
- Персональные данные и подробные адреса всех доверенных собственников (текущих и предыдущих)
- Дата создания траста
- Дата смены применения к трасту кипрского законодательства на иное или иностранного права на кипрское
- Дата прекращения действия траста

## Государственная пошлина

С международного траста взимается гербовый сбор в размере 430 евро. Если марки гербового сбора проставляются на акте о создании траста более 30 дней после создания траста, то взимается также штраф за просроченную уплату государственной пошлины. Сумма штрафа зависит от длительности просрочки.

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd обладает лицензией на предоставление услуг доверенного собственника.

# Offices

## The Americas/Caribbean

### Bahamas

Trident Corporate Services  
(Bahamas) Ltd  
T: +1 242 322 6154  
bahamas@tridenttrust.com

### Barbados

Trident Corporate Services  
(Barbados) Ltd  
T: +1 246 621 0760  
barbados@tridenttrust.com

### British Virgin Islands

Trident Trust Company (BVI) Ltd  
T: +1 284 494 2434  
bvi@tridenttrust.com

### Canada

TT Services (Canada) Ltd  
T: +1 778 370 1392  
vancouver@tridenttrust.com

### Cayman Islands

Trident Trust Company  
(Cayman) Ltd  
T: +1 345 949 0880  
cayman@tridenttrust.com

### Nevis

Morning Star Holdings Ltd  
T: +1 869 469 1817  
nevis@tridenttrust.com

### Meridian Trust Company Ltd

T: +1 869 469 1333  
nevis@tridenttrust.com

### Panama

Trident Trust (Panama) S.A.  
T: +507 302 7494  
panama@tridenttrust.com

### United States

Atlanta  
Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 404 233 5275  
usa@tridenttrust.com

### Trident Fund Services, Inc

T: +1 404 364 2019  
americasfunds@tridenttrust.com

### Miami

Trident Fund Services  
T: +1 305 351 3190  
americasfunds@tridenttrust.com

### New York

Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 212 840 8280  
nyc@tridenttrust.com

### Sioux Falls

Trident Trust Company  
(South Dakota) Inc  
T: +1 605 679 4355  
sd@tridenttrust.com

### US Virgin Islands

Trident Trust Company (VI) Ltd  
T: +1 340 774 7322  
usvi@tridenttrust.com

## Asia

### Hong Kong

Trident Corporate Services (Asia) Ltd  
& Trident Trust Company (HK) Ltd  
T: +852 2805 2000  
hongkong@tridenttrust.com

### New Zealand

Trident Trust Company (NZ) Ltd  
T: +64 9 300 6067  
nz@tridenttrust.com

### Singapore

Trident Corporate Services  
(Singapore) Pte Ltd &  
Trident Trust Company  
(Singapore) Pte Ltd  
T: +65 6653 1800  
singapore@tridenttrust.com

## EMEA

### Cyprus

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd  
T: +357 258 20 650  
cyprus@tridenttrust.com

### Trident Fiduciaries (Middle East) Ltd

T: +357 253 53 520  
fiduciariesme@tridenttrust.com

### Dubai

Trident Trust Company (UAE) Ltd  
DMCC Branch  
T: +971 4 423 9988  
dubai@tridenttrust.com

### Trident Fund Services (DIFC) Ltd

T: +971 4 277 1191  
dubai@tridenttrust.com

### Guernsey

Trident Trust Company  
(Guernsey) Ltd  
T: +44 1481 727571  
guernsey@tridenttrust.com

### Isle of Man

Trident Trust Company (IOM) Ltd  
T: +44 1624 646700  
iom@tridenttrust.com

### Jersey

Trident Trust Company Ltd  
T: +44 1534 733401  
jersey@tridenttrust.com

### Luxembourg

Trident Trust Company  
(Luxembourg) S.A.  
T: +352 26 30 28 48  
luxembourg@tridenttrust.com

### Malta

Trident Corporate Services  
(Malta) Limited &  
Trident Trust Company (Malta) Ltd  
T: +356 21 434 525  
malta@tridenttrust.com

### Mauritius

Trident Trust Company  
(Mauritius) Ltd  
T: +230 210 9770  
mauritius@tridenttrust.com

### Seychelles

Trident Trust Company  
(Seychelles) Ltd  
T: +248 4 422 000  
seychelles@tridenttrust.com

### Switzerland

Trident Corporate Services AG  
T: +41 44 396 1080  
switzerland@tridenttrust.com

### United Kingdom

Trident Trust Company (UK) Ltd  
T: +44 20 7935 1503  
uk@tridenttrust.com

### Trident Company

Services (UK) Ltd  
T: +44 20 7487 0460  
corpservices@tridenttrust.com