

Создание юридических
лиц в основной
юрисдикции РК и
МФЦА. Порядок
привлечения
иностранной рабочей
силы.

Таир Культелеев /
партнер AEQUITAS



Сравнение этапов
создания юридического
лица на примере ТОО и
LTD с одним
участником.





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА

ОБЩИЕ
ДАННЫЕ

ЭТАПЫ
СОЗДАНИЯ

ПРИВЛЕЧЕНИЕ
ИНОСТРАНЦЕВ





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА

3 5 5 0

Частных компаний в МФЦА
с 1 ноября 2017 года





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА

5 3 6 9 7 8

В ЮРИСДИКЦИИ КАЗАХСТАНА НА 1 ЯНВАРЯ 2025 ГОДА
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО 536 978 ОРГАНИЗАЦИЙ, ИЗ КОТОРЫХ
БОЛЬШИНСТВО В ФОРМЕ ТОО





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА

ОБЩИЕ
ДАННЫЕ

ЭТАПЫ
СОЗДАНИЯ

ПРИВЛЕЧЕНИЕ
ИНОСТРАНЦЕВ



ОБЩИЕ
ДАННЫЕОбычная
юрисдикция

- Налоговые, таможенные преференции и государственные натурные гранты в рамках:
- ❖ реализации проектов в специальных экономических зон (СЭЗ) согласно приоритетным видам деятельности;
- ❖ реализации инвестиционных проектов в размере не менее 15 млн. USD.

МФЦА

- Налоговые льготы для регулируемых компаний.
- Упрощенный визовый и трудовой, валютный режим.
- Принципы права МФЦА, основаны на принципах права Англии и Уэльса, и стандартах ведущих мировых финансовых центров.
- Независимые институты для разрешения споров.





ÆQUITAS 30 YEARS

СТАТИСТИКА

ОБЩИЕ
ДАННЫЕ

ЭТАПЫ
СОЗДАНИЯ

ПРИВЛЕЧЕНИЕ
ИНОСТРАНЦЕВ





AQUITAS 30 YEARS

ЭТАПЫ СОЗДАНИЯ



ДОЛИ УЧАСТИЯ,
АКЦИИ

ТОО

LTD.

- Уставный капитал которого разделен на доли.
- Вклад участника может быть не пропорционален доле.
- Число голосов может отличаться от доли.
- Распределение дохода осуществляется в соответствии с долей.

- Уставный капитал которого разделен на доли (shares) (в данном случае акции не являются акциями как в АО).
- Предусмотрена возможность выпуска различных классов акций с различиями по праву голоса, дивидендов и т.д.)



НАИМЕНОВАНИЕ

TOO

Фирменное наименование, должно содержать наименование товарищества, а также слова «товарищество с ограниченной ответственностью» или аббревиатуру «ТОО» (в английском языке как правило употребляется «Limited liability partnership» и «LLP»).

Наименование не должно смещения наименования юридических лиц.

LTD.

Фирменное наименование, должно содержать наименование компании, а также слова «Limited» или аббревиатуру «LTD» (в русском языке «Частная компания» и «ЧК»).

дублировать до степени уже зарегистрированных



ЮРИДИЧЕСКИЙ
АДРЕС
TOO LTD.

■ На практике используется юридический адрес (нюансы по НДС);

■ Зарегистрированный офис должен быть в пределах границ МФЦА. Это должен быть реальный офис для регулируемой деятельности;

■ На момент регистрации достаточно указать адрес в заявлении (заключать договор аренды для целей регистрации не требуется).



СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ

ТОО

Структура управления структура управления в ТОО, как правило, двухуровневая:

- высший орган – общее собрание участников или единственный участник;
- исполнительный орган (единоличный и(или) коллегиальный).

LTD.

Структура управления структура управления в компании, как правило, трехуровневая:

- высший орган – общее собрание акционеров или единственный акционер;
- орган управления – совет директоров или директор;
- исполнительный орган – первый руководитель.





AQUITAS ^{YEARS} ∞

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

ТОО

Минимальный размер уставного капитала составляет: 100 МРП (770 USD), а для субъектов малого предпринимательства - 0 тенге.

Если свыше 500 000 USD, то требуется регистрация в НацБанке.

LTD.

Минимальный уставный капитал 0 тенге / долларов.

Уставный капитал может быть сформирован в тенге и долларах.

Если свыше 500 000 USD, то требуется уведомление МФЦА.



РАСКРЫТИЕ
УЧАСТНИКА

ТОО

- Сведения об участниках предоставляются регистратору, кроме того, по участнику предоставляется выписка из торгового реестра или ее аналог.
- Участник будет указан на общедоступном портале электронного правительства.

LTD.

- Сведения об участниках предоставляются регистратору, кроме того, по участнику предоставляется выписка из торгового реестра или ее аналог.
- Участник будет указан на общедоступном портале публичного реестра МФЦА.



РАСКРЫТИЕ UBO

TOO

- UBO указывается в заявлении о регистрации.
- UBO в публичных источниках не раскрывается.
- Требуется уведомить регистратора об изменении UBO.

LTD.

- UBO указывается в заявлении о регистрации.
- UBO в публичных источниках не раскрывается.
- Требуется уведомить регистратора об изменении UBO.
- При регистрации через портал требуется прохождение видео верификации личности путем подтверждения личности директора, акционера, UBO.





ПРАВИЛО «МАТРЕШКИ»

TOO

Товарищество с ограниченной ответственностью не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное товарищество, состоящее из одного лица (неоднозначное толкование).

LTD.

Правило «матрёшки» не применяется.

Однако компания не может владеть акциями своей материнской (холдинговой) компании.



ОФИЦЕР
ПОД/ФТ

ТОО

- На момент регистрации не требуется.
- Если в последствии ТОО будет осуществлять регулируемые виды деятельности, то требуется нанять Офицера ПОД/ФТ.

LTD.

- Требуется определить к моменту регистрации и является Approved Individual.
- Является обязательным требованием для LTD, осуществляющих регулируемые виды деятельности и DNFBP.
- Офицер должен быть резидентом РК и иметь соответствующую квалификацию.



ДОКУМЕНТЫ
ДЛЯ
РЕГИСТРАЦИИ
TOO LTD.

Для примера в обоих случаях возьмем процедуру регистрации с участником-нерезидентом

■ Заявление на регистрацию, выписка из торгового реестра на участника или ее аналог, доверенность.

■ Заявление на регистрацию, решение о создании, устав, паспорта CEO, директоров, и бенефициаров, CV руководителя, выписка из торгового реестра на участника, форма заявления о раскрытии бенефициарного собственника, форма заявления на получение БИН, схема владения.



TOO

- Решение о создании не сдается в регистрирующий орган.
- Устав не требуется нотариально удостоверить.
- Устав не сдается в регистрирующий орган.

Требуется легализация иностранных документов, а также перевод на русский и казахский.

LTD.

- Решение о создании предоставляется регистратору.
- Устав не требуется нотариально удостоверить.
- Копия устава предоставляется регистратору.

Не требуется легализация иностранных документов. Документы могут быть предоставлены на английском языке.



РЕГИСТРАЦИЯ

TOO

Документы для регистрации подаются в ЦОНЫ.

Для учредителей-физических лиц необходимо личное присутствие в РК, наличие ИИН, визы С5.

Срок регистрации: 1 рабочий день.

С учетом сбора документов, срок регистрации может составить около 3 недель.

LTD.

Документы для регистрации подаются по email в Отдел регистрации AFSA либо через портал DigitalResident при наличии ЭЦП у заявителя.

Регистратор решает, будет ли заявитель предметом Strategic Fit Process, и в течение 5 рабочих дней сообщает какие дополнительные документы потребуется предоставить.

Максимальный срок рассмотрения заявки - три месяца.



LTD.

На практике, компаниям, не осуществляющим лицензируемые виды деятельности, также приходится предоставлять целый ряд не предусмотренных заявленными правилами регистрации документов. Можно выделить требования о предоставлении следующих документов:

- план найма сотрудников;
- финансовый план;
- бизнес-план;
- strategic Fit Questionnaire;
- юридическое заключение о проведении санкционного скрининга;
- в случае проведения Enhanced Due Diligence, регистратор может назначить интервью с заявителем, акционерами, директорами компании.





AQUITAS ^{YEARS} 

ПОШЛИНА

TOO

Государственная пошлина за регистрацию TOO составляет 0 тенге для субъектов малого и среднего бизнеса и 20 USD для субъектов крупного бизнеса.

LTD.

Пошлина составляет от 300 до 500 USD в зависимости от способа подачи (на email или через портал).

Регистратор может применить дополнительный платеж от 3000 до 6000 USD.



ЛИЦЕНЗИИ

ТОО

Необходимо получить лицензию на регулируемые виды деятельности после регистрации ТОО (финансовые услуги, майнинг, медицина, строительство, образование, телекоммуникации, СМИ, ж/д перевозки, оружие, алкоголь, табак и т.п.).

LTD.

До регистрации компании необходимо получить In-Principle Approval для компаний с лицензируемым видом деятельности (финансовые услуги).

Для стартапов предусмотрен режим песочницы FinTech Lab (есть ограничения).



СТОИМОСТЬ ЛИЦЕНЗИИ, СРОК

ТОО

LTD.

■ Сбор за выдачу лицензии составляет от 50 до 100 USD.

■ Для ТОО законодательством не предусмотрен Supervision Fee.

■ Срок от 15 рабочих дней.

■ Сбор за выдачу лицензии от 5000-70000 USD.

■ Для регулируемых компаний предусматривается ежегодный Supervision Fee от 1000 до 10 000 USD.

■ Срок от 6 месяцев и более.





AQUITAS ^{YEARS} 30

СТАТИСТИКА

ОБЩИЕ
ДАННЫЕ

ЭТАПЫ
СОЗДАНИЯ

ПРИВЛЕЧЕНИЕ
ИНОСТРАНЦЕВ





AQUITAS 30 YEARS

ПРИВЛЕЧЕНИЕ ИНОСТРАНЦЕВ



ИНОСТРАННЫЕ РАБОТНИКИ

TOO

LTD.

- Для иностранного работника необходим ИИН, ЭЦП, счет.
- Рабочее разрешение (РР) не требуется для первых руководителей и их заместителей (100% участие нерезидента/ов).
- РР выдаются в рамках квот, устанавливаемых ежегодно, при этом количество казахстанских граждан должно быть $\geq 70-90\%$ от списочной численности.

- Для иностранного работника необходим ИИН, ЭЦП, счет
- Рабочее разрешение не требуется для всех работников (не зависит от страны гражданства).



ИНОСТРАННЫЕ РАБОТНИКИ

TOO

LTD.

■ Рабочая виза С3 нужна при фактическом нахождении в РК (для граждан Польши без визы до 30 дней без права на работу).

■ Допускается дистанционная работа.

Для справки: гражданам ЕАЭС вместо С3 нужно рабочее РВП.

■ Рабочая виза С3 нужна при фактическом нахождении в РК (для граждан Польши без визы до 30 дней (без права на работу).

■ Допускается дистанционная работа.

■ Требование существенного присутствия в МФЦА для регулируемых компаний.



ИНОСТРАННЫЕ РАБОТНИКИ

ТОО

LTD.

■ Работодатель уведомляет органы миграции о прибытии иностранного работника.

■ Работодатель представляет в орган по вопросам занятости сведения о привлеченных иностранных работников.

■ Работодатель вносит сведения о заключенном трудовом договоре в ЕСУТД.

■ Работодатель уведомляет органы миграции о прибытии иностранного работника.

■ Работодатель представляет в орган по вопросам занятости и в администрацию МФЦА сведения о привлеченных иностранных работников.

■ Работодатель вносит сведения о заключенном трудовом договоре в ЕСУТД.



Firm of the Year AsiaLaw (2024)
Lexology Index (2021-2024)

AEQUITAS ³⁰ YEARS



Таир Култелеев /
партнер AEQUITAS

