



Закон на вашей стороне

Индия – Китай – Россия – Казахстан – Узбекистан – Италия

Создание юридического присутствия в Индии через некорпоративные юридические лица

Для иностранных инвесторов, которые хотят создать «временное присутствие» в Индии, есть три вида офисов, которые они могут рассмотреть.

1. Представительство. Представительство, действует как канал связи между головной компанией за границей и сторонами в Индии. На офис связи в Индии распространяется ряд ограничений, и он не может вести какую-либо коммерческую деятельность или получать какой-либо доход в Индии.

Офис по связям представляет иностранную материнскую компанию в Индии, способствует импорту или экспорту из Индии, поддерживает финансовое или техническое сотрудничество с материнской компанией/ группой компаний и индийскими компаниями и выступает в качестве канала связи между материнской компанией и индийскими компаниями.

Чтобы открыть представительство в Индии, иностранная материнская компания должна иметь: собственный капитал, превышающий или равный 50 000 долларов США или его эквивалент, и отчет по прибыли в течение трех предшествующих финансовых лет в стране происхождения.

Лицензия на открытие офиса связи в Индии действительна в течение трех лет. Однако лицензию можно продлевать каждые три года. Однако для небанковских финансовых компаний или компаний, занятых в строительстве и девелопменте, срок действия составляет всего два года, и продление для этих секторов (за исключением компаний, занимающихся развитием инфраструктуры) не рассматривается.

2. Филиал. Филиал может вести основную деятельность в качестве материнской компании в Индии. Филиал может вести торговую деятельность в Индии. Однако филиал не может напрямую заниматься производственной деятельностью в Индии. Нет определенного срока действия лицензии для филиала, установленного законом. Однако на практике, как правило, такие лицензии действуют в течение двух-трех лет.

Филиал занимается предоставлением профессиональных или консультационных услуг, способствует импорту или экспорту из Индии, проводит исследовательскую работу в Индии, поддерживает финансовое или техническое сотрудничество с материнской компанией/группой компаний и индийскими компаниями, представляет материнскую компанию в Индии, действует как агент в торговых целях, предоставляет услуги в области информационных технологий и разработки программного обеспечения в Индии и обеспечивает техническую поддержку продуктов, производимых материнской компанией.

Чтобы открыть филиал в Индии, иностранная материнская компания должна иметь: собственный капитал, превышающий или равный 100 000 долларов США или его эквивалент, и отчет по прибыли в течение непосредственно предшествующих пяти финансовых лет в стране происхождения.

3. Проектный офис. Проектный офис может быть создан теми материнскими иностранными компаниями, которые действительно заключили контракт с индийской компанией на выполнение проекта в Индии. Таким проектным офисам запрещается заниматься какой-либо коммерческой деятельностью, кроме деятельности, связанной с выполнением проекта, для которого такой офис создан.

Чтобы открыть проектный офис в Индии, иностранная материнская компания должна: заключить контракт в отношении проекта с индийской компанией и получить соответствующие разрешения регулирующих органов для проекта, и проект должен финансироваться напрямую за счет внутренних денежных переводов из-за рубежа или двусторонним или многосторонним международным финансовым агентством, или организацией в Индии, получившей заем от государственного финансового учреждения или банка в Индии для проекта.

Проектный офис действует в течение всего срока действия проекта (до его завершения или ликвидации).

Дополнительные правила

Название юридического лица должно совпадать с названием материнской компании. Все обязательства, взятые на себя отделом по связям, филиалом или проектным офисом (в зависимости от обстоятельств), распространяются на материнскую компанию. Офис связи, филиал и проектный офис могут свободно нанимать местный и/или иностранный персонал.

Материнская компания должна нанять уполномоченного представителя в Индии. Уполномоченный представитель — это лицо, проживающее в Индии, имеющее действительный идентификационный номер налогоплательщика или именуемое в Индии постоянным номером счета (PAN).

Офис по связям, филиал и проектный офис в Индии должны ежегодно подавать сертификаты годовой деятельности (AAC) от сертифицированных бухгалтеров в конце каждого финансового года, то есть до 31 марта, вместе с проверенным балансовым отчетом до 30 сентября каждого года.