



INVEST INDIA

NATIONAL INVESTMENT PROMOTION
& FACILITATION AGENCY

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Разные виды разрешенной бизнес-деятельности

КОМПАНИЯ В СОСТАВЕ ОДНОГО ЧЕЛОВЕКА	ЗАКРЫТАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ	ОТКРЫТАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ	ЕДИНОЛИЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ	ПАРТНЕРСКАЯ ФИРМА	ПАРТНЕРСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (ПОО)	ИНОСТРАННАЯ КОМПАНИЯ
<ul style="list-style-type: none"> Акт о компаниях от 2013 года разрешает создание нового типа лица, т.е. компанию из одного человека. Это – компания, где только один человек является держателем акций. Акционер может назначить только одного преемника, кто станет акционером в случае его смерти/ неспособности первоначального акционера. Только физическое лицо, являющееся гражданином Индии и проживающее в Индии может стать акционером или преемником в такой компании. Человек может быть преемником только одной такой компании Обязательно иметь одного директора-резидента (минимальный срок проживания в Индии 182 дня) 	<p>Это компания со следующими чертами:</p> <ul style="list-style-type: none"> Право акционеров на передачу акций ограничено Минимальное число акционеров – 2 Максимальное число акционеров – 200 Запрещается приглашать членов общественности подписываться на акции или облигации или любые виды ценных бумаг Обязательно иметь одного директора-резидента 	<p>Это компания со следующими чертами:</p> <ul style="list-style-type: none"> Не ограничено право акционеров на передачу акций Как минимум 7 акционеров Обязательно издание проспекта в случае публичной эмиссии Дочерняя компания открытой компании считается открытой компанией, даже если она продолжает являться закрытой компанией в Учредительном договоре Обязательно иметь одного директора-резидента 	<ul style="list-style-type: none"> Это форма деятельности, при которой одно лицо владеет всеми активами бизнеса в отличие от партнерства или корпорации. Не требуется никаких юридических формальностей, кроме получения соответствующей лицензии для ведения бизнеса и регистрации названия предприятия, если оно отличается от единоличного предпринимателя. Владелец учитывается о прибыли/ потерях от бизнеса вместе с декларацией о личных доходах 	<ul style="list-style-type: none"> Партнерские фирмы создаются составлением партнерского договора между партнерами. Договор регистрируется для образования фирмы Партнерские фирмы регулируются Индийским Актом о партнерстве от 1932 года Максимальное число партнеров в фирме может быть 20 человек Прибыль и потери распределяются согласно договоренности в партнерском договоре Требуется иметь как минимум двух партнеров 	<ul style="list-style-type: none"> Это альтернативное корпоративное предприятие, которое дает пользу ограниченной ответственности, позволяя членам организовать внутреннее управление на основании взаимно согласованного договора Было введено в Индии Актом о партнерстве с ограниченной ответственностью от 2008 года. ПОО представляет собой отдельное юридическое лицо Требуется иметь как минимум двух партнеров Индивид/ корпорация могут быть партнерами в ПОО 	<ul style="list-style-type: none"> Зарегистрирована за рубежом, однако имеет офис в Индии (Статья 2(42)) Отделение для связи – чтобы представлять компанию в Индии Филиал – для ведения деятельности, как экспорт, импорт товаров; исследования, консалтинг и т.д. Офис по реализации проекта – Деятельность согласно контракту по реализации проекта Согласно закону о компаниях, необходимо назначать резидента, имеющего Постоянный номер счета от Налоговой инспекции для получения уведомлений для иностранной компании

Примечание – директор-резидент: статья 149(3) В каждой компании должен быть как минимум один директор-резидент, который провел не менее 182 дней в финансовом году в Индии (действ. с 7 мая 2018г.)

Примечание – По статье 7(1) директор-резидент это – человек, который находился в Индии по крайней мере 182 дня в течение истекшего одного года

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Сравнительный анализ различных деловых предприятий в Индии

Закрытая компания в сравнении с Открытой компанией в сравнении с Компанией в одном лице в сравнении с ПОО

ОПИСАНИЕ	ЗАКРЫТАЯ	ОТКРЫТАЯ	ОДНО ЛИЦО	ПОО
Минимум членов	2	7	1	2 партнера
Максимум членов	200	Не ограничивается	1	Без ограничений
Минимум директоров	2	3	1	2 назначенных партнера
Максимум директоров	15*	15*	15*	н.п.
Директор-резидент	1 обязательный	1 обязательный	1 обязательный	1 назначенный партнер
Передача владения	Владение можно передавать	Владение можно передавать	Владение можно передавать в случае смерти владельца	Владение можно передавать
Эмиссия акций	Публичная эмиссия не разрешается	Публичная эмиссия разрешается	Публичная эмиссия не разрешается	Публичная эмиссия не разрешается
Выпуск проспекта	Не обязательно	Обязательно**	Не обязательно	Не обязательно
Вознаграждение управляющих	Нет ограничения для управляющего персонала	Требуется одобрение акционеров, если вознаграждение превышает лимит	н.п.	Вознаграждение основано на договоре ПОО

Примечание – Директор-резидент: статья 149(3) – Каждая компания должна иметь как минимум одного директора, который находился в Индии не менее 182 дней в течение финансового года

* Компания может назначить более 15 директоров после принятия специальной резолюции, при условии, что данная категория или категории компании должны иметь как минимум одного директора-женщину (Правило 3 из Правил о компаниях от 2014 года (Назначение и квалификация директоров))

** В случае публичной эмиссии

Сравнительный анализ различных предприятий в Индии

Закрытая компания в сравнении с Открытой компанией в сравнении с Компанией в одном лице в сравнении с ПОО

ОПИСАНИЕ	ЗАКРЫТАЯ	ОТКРЫТАЯ	ОДНО ЛИЦО	ПОО
Начало предпринимательской деятельности/бизнеса	Декларация должна быть подана до начала предпринимательской деятельности	Декларация должна быть подана до начала предпринимательской деятельности	Декларация должна быть подана до начала предпринимательской деятельности	Сразу после получения свидетельства о государственной регистрации
Организационно-правовая форма	Частное общество с ограниченной ответственностью является отдельным юридическим лицом, зарегистрированным в соответствии с Законом о компаниях от 2013 года. Директора несут ответственность за нарушение обязательств в соответствии с законом	Публичное акционерное общество является отдельным юридическим лицом, зарегистрированным в соответствии с Законом о компаниях от 2013 года. Директора несут ответственность за нарушение обязательств в соответствии с законом	Общество с ограниченной ответственностью, принадлежащее одному владельцу является отдельным юридическим лицом, зарегистрированным в соответствии с Законом о компаниях от 2013 года. Директора несут ответственность за нарушение обязательств в соответствии с законом	Товарищество с ограниченной ответственностью является отдельным юридическим лицом, зарегистрированным в соответствии с Законом о товариществах с ограниченной ответственностью от 2008 года. Назначенные партнеры товарищества с ограниченной ответственностью несут ответственность за нарушение обязательств в соответствии с законом
Регулирующий закон/законодательство	Закон о компаниях, 2013	Закон о компаниях, 2013	Закон о компаниях, 2013	Закон о товариществах с ограниченной ответственностью, 2008
Ежегодная обязательная отчетность	Годовой акт сверки взаиморасчетов и годовой отчет о доходности капитала	Годовой акт сверки взаиморасчетов и годовой отчет о доходности капитала	Годовой акт сверки взаиморасчетов и годовой отчет о доходности капитала	Годовой отчет о финансовой стабильности и годовой отчет о доходности капитала
Годовая отчетность и аудит	Необходимо подавать налоговую декларацию о доходах. Аудит обязателен.	Необходимо подавать налоговую декларацию о доходах. Аудит обязателен.	Необходимо подавать налоговую декларацию о доходах. Аудит обязателен.	Необходимо подавать налоговую декларацию о доходах. Аудит обязателен если оборот превышает 4 млн. индийских рупий или прибыль превышает 2,5 млн. индийских рупий

Примечание: Директор-резидент: статья 149 (3). В каждой компании должен быть назначен как минимум один директор, который пребывал в Индии не менее 182 дней в течение финансового года.

* В компании может быть назначено более пятнадцати директоров после принятия специального решения, при условии, что такая категория или категории компаний, как это предписано, должны иметь как минимум одного директора-женщину (Правило 3 из Правил о компаниях от 2014 года (Назначение и квалификация директоров))

** В случае публичной эмиссии

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Начало бизнеса иностранным инвестором

Иностранный инвестор может начать бизнес в Индии как:



*Зарегистрированная в Индии компания, с соблюдением отраслевых ограничений и получения необходимых одобрений
 **Руководство Резервного Банка Индии о создании филиала/офиса для связи/для реализации проектов. По закону о компаниях, иностранной фирме необходимо назначить местного жителя, имеющего Постоянный номер счета для получения уведомлений
 ***Подробное определение, пояснения/исключения см. в Консолидированной политике по ПИИ, действительной с 28 августа 2017 года с поправками от января 2018 г.

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Регистрация как иностранная фирма – филиал/ офис для связи / офис для реализации проектов

Иностранная компания	Иностранная компания		
	Филиал	Офис для связи	Офис по реализации проектов
Permitted activities	<p>Иностранцы могут создавать филиал. Разрешенные виды деятельности включают экспорт./ импорт товаров; профессиональные или консалтинговые услуги; ведение исследований, которыми занимается основная компания; техническое или финансовое сотрудничество между индийскими компаниями и основной или зарубежной групповой компанией; представление основной компании в Индии и как агент по купле/продаже в Индии; услуги в IT в Индии и разработка программ в Индии; техническая поддержка товаров, поставленных основной/ групповой компанией и иностранная авиалиния/судоходная линия</p> <p>Имеется общее разрешение иностранным фирмам создавать филиалы в ОЭЗ для производства и услуг при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Филиалы действуют в отраслях, где разрешены 100% ПИИ • Филиалы выполняют положения статьи XXII Акта о компаниях от 2013 г. • Филиалы действуют самостоятельно 	<p>Офис для связи не может заниматься торговой деятельностью и действует как канал связи между основной компанией или главной конторой и юридическими лицами в Индии. Его роль ограничивается сбором информации о возможностях рынка и предоставлением информации о компании и ее товарах перспективным индийским клиентам. Он может продвигать экспорт/ импорт из Индии/ в Индию и осуществлять техническое/ финансовое сотрудничество между основной компанией и фирмами в Индии. Не может иметь дохода в Индии.</p>	<p>Такой офис может быть создан для реализации конкретных проектов в Индии и не может вести деятельность, не связанную с реализацией проекта.</p>

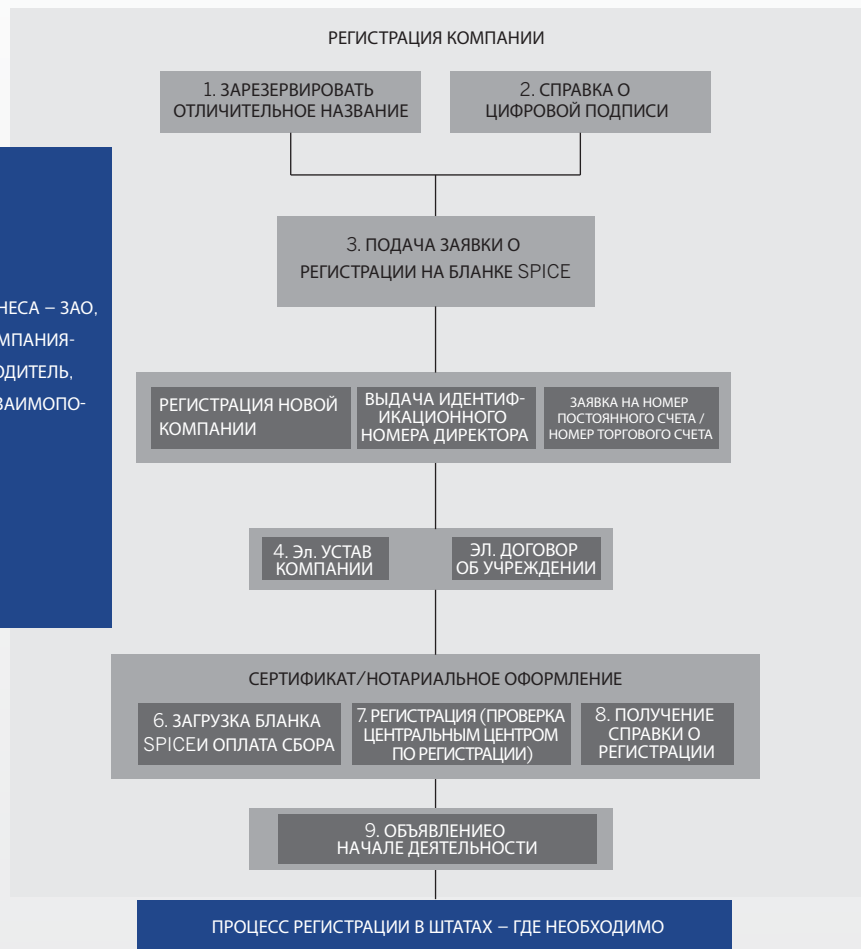
Иностранная компания	Иностранная компания		
	Филиал	Офис для связи	Офис по реализации проектов
Условия	Показатели прибыльности за предыдущие 5 лет в своей стране и чистая стоимость не менее 100.000 долларов США или эквивалент	Показатели прибыльности за предыдущие 3 года в своей стране и чистая стоимость не менее 50.000 долларов США или эквивалент	н.п.
Срок действительности	н.п.	Обычно на 3 года *Кроме как в случае небанковских финансовых компаний и предприятий, занятых в отрасли строительства и разработок, у которых срок – всего 2 года	Согласно сроку проекта
Перевод денег	Может переводить средства за вычетом налогов и при подаче необходимых документов	н.п.	Нерегулярные переводы компаниями разрешаются перед закрытием при условии удовлетворения банка 1 класса

Примечание – Фирма, не являющаяся финансово устойчивой, но являющаяся дочерью другой компании, может подать письмо-поручительство от основной/ групповой компании при условии, что основная/ групповая компания выполняет условия финансовой устойчивости и чистой стоимости

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Регистрация как компания: Обзор

ВИД БИЗНЕСА – ЗАО, ООО, КОМПАНИЯ-ПРОИЗВОДИТЕЛЬ, КАССА ВЗАИМОПОМОЩИ



Примечание: Нотариальное заверение и апостилирование /легализация документов обязательно в случае иностранцев /иностранцев директоров. Необходимо получить отдельную регистрацию в случае регистрации в штатах страны и в зависимости от вида деятельности компании

- 0 Проверить доступность названия /зарегистрированной торговой марки для регистрации компании
- 1 Зарезервировать название предлагаемой компании через онлайн-услугу RUN на сайте Министерства корпоративных дел. Название можно также резервировать через заявку SPICe
- 2 Получить Справку о цифровой подписи (DIN) как минимум для одного из предлагаемых директоров компании. Заявку на DIN можно подавать только через бланк SPICe
- 3 Бланк ШТС (SPICe) заполняется и подается в Реестр компаний (RoC) в целях регистрации компании. Постоянный номер счета (PAN) и Номер торгового счета (TAN) генерируются автоматически на основе подробностей в бланке SPICe
- 4 Подается электронный вариант Устава компании (eMoA – INC 33) и Договора об учреждении (eAoA – INC 34) с бланком SPICe.
- 5 Иностранские компании также дают бумажную копию MoA и AoA.
- 6 Министерство корпоративных дел подтверждает загрузку бланка SPICe и получение сбора.
- 7 Центральный регистрационный центр (CRC) проверяет все документы и бланки и может попросить внести изменения в бланк или в прилагаемые документы. Необходимо внедрить предлагаемые изменения.
- 8 Получить Справку о регистрации. Номер корпоративной идентификации (CIN), PAN и TAN выдаются во время регистрации.
- 9 Компания с акционерным капиталом должна подать декларацию о подписанной сумме капитала и подтверждение зарегистрированного офиса в течение 180 дней после регистрации и до начала деловой деятельности

Примечание: Нотариальное заверение и апостилирование /легализация документов обязательно в случае иностранцев /иностранцев директоров. Необходимо получить отдельную регистрацию в случае регистрации в штатах страны и в зависимости от вида деятельности компании

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Регистрация ООО: Обзор

BUSINESS TYPES -
LLP

РЕГИСТРАЦИЯ ООО И ИНОСТР. ООО

1. СПРАВКА О ЦИФРОВОЙ ПОДПИСИ (DSC)

2. ПРОВЕРКА СВОБОДНОГО
НАЗВАНИЯ ДЛЯ ООО

3. РЕЗЕРВИРОВАНИЕ И ОДОБРЕНИЕ НАЗВАНИЯ
ООО ЧЕРЕЗ RUN-LLP

4. ПОДАЧА ЗАЯВКИ НА РЕГИСТРАЦИЮ ООО/
ИНОСТР. ООО

5. ДОГОВОР ООО

ПРОЦЕСС РЕГИСТРАЦИИ В ШТАТАХ –
ГДЕ ЭТО НЕОБХОДИМО

- 1 Получить Справку о цифровой подписи (DSC) класса 2 или класса 3 по крайней мере для одного предлагаемого партнера ООО
- 2 Для быстрого поиска уже существующих названий ООО, Министерство корпоративных дел (MCA) предоставляет услугу по проверке похожих/очень похожих существующих названий компаний/ ООО. Также нужно проверить торговую марку.
- 3 Подается заявка на одобрение названия ООО Регистратору компании через RUN-LLP. Это можно сделать также через бланк FiLLiP
- 4 Бланк FiLLiP заполняется и подается Регистратору для регистрации ООО. Для иностранных ООО необходимо заполнить бланк 27 с цифровой подписью иностранного ООО (DIN получают через бланк FiLLiP)
- 5 Бланк 3 (информация о договоре ООО и изменениях в нем, если таковые имеются) заполняется в течение 30 дней с регистрации ООО

Примечание: Нотариальное заверение и апостилирование / легализация документов обязательно в случае иностранцев / иностранных директоров.

Примечание: Некоторые виды регистрации необходимы в зависимости от штата регистрации и вида деловой деятельности.

16



СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Процессы федерального уровня /требования

	Получить идентификационный номер директора (DIN)	Справка о цифровой подписи для предлагаемых директоров	Одобрение названия ПОО
Создание юридического существования лица	DIN – это уникальный идентификационный номер, выдаваемый Министерством (MCA) для назначенного партнера ПОО или лица, намеренного стать директором компании	Справку о цифровой подписи DSC можно получить у Управлений CA подачей оригиналов документов и копий, удостоверенных собственной подписью	Возможность поиска названия ПОО (существующих компаний/ ПОО) имеется на портале Министерства MCA. Система предоставляет список похожих/ очень похожих названий существующих компаний /ПОО на основе заданных критериев поиска. Для регистрации названия подается заявка RUN LLP.
	DIN можно получить путем подачи заявки на бланке DIR-3 онлайн	Лицензированное Управление (CA) выдает цифровую подпись. CA означает лицо, получившее лицензию по выдаче справок о цифровой подписи согласно Статье 24 Индийского Акта по IT от 2000 года	Кандидат должен заполнить и подать эл. бланк RUN в Центральный регистрационный центр (CRC) в целях утверждения названия.
	Все назначенные партнеры предлагаемого ПОО должны получить «Идентификационный номер назначенного партнера (DPIN)/ DIN через бланк FiLLiPи предлагаемой компании через SPICe (если DIN не имеется)		Зарезервированное для компании название оставляется на 20 дней, а по истечении этого срока нужно получить повторное утверждение через RUN-LLP. Для ПОО название резервируется на 3 месяца. В случае изменения названия, зарезервированное название доступно в течение 60 дней
	Примечание – Заявка на DIN (в отношении лица, предлагаемого для назначения директором существующей компании или назначенный партнер существующей ПОО) заполняется на бланке DIR-3. Те или иные изменения в данные заполняются не бланке DIR-6 в течение 30 дней		

	Окончательное оформление документов	Загрузка эл. бланков на сайт Центра CRC	Проверка документов	Согласие на регистрацию и операции
Создание юридического существования лица	Загрузка эл. Устава (eMoA-INC 33) и Договора об учреждении (eAoA – INC 34)	Заполняется и подается бланк SPICe для регистрации компании	После оплаты всех пошлин, Центральный регистрационный центр (CRC) проверяет все бланки и может предложить внесение изменений в бланки и/или приложения	Выдача Справки о регистрации Центром CRC – После одобрения всех бланков Центром, выдается «Справка о регистрации» с цифровой подписью
	Оплата гос. пошлины /сбора за заявку	Необходим бланк FiLLiP для ПОО		В случае ПОО, необходимо подписать Договор о ПОО и подать Регистратору компаний в течение 30 дней после регистрации ПОО
	Заявки иностранцев сопровождаются и жесткими копиями Устава и Договора об учреждении	Бланк 27 требуется для иностранного ПОО		ПОО может начать операции после получения Справки о регистрации
				Компания с акционерным капиталом должна подать декларацию о подписанной суммы акций и получить утверждение зарегистрированного офиса в течение 180 дней после регистрации и до начала деятельности



20

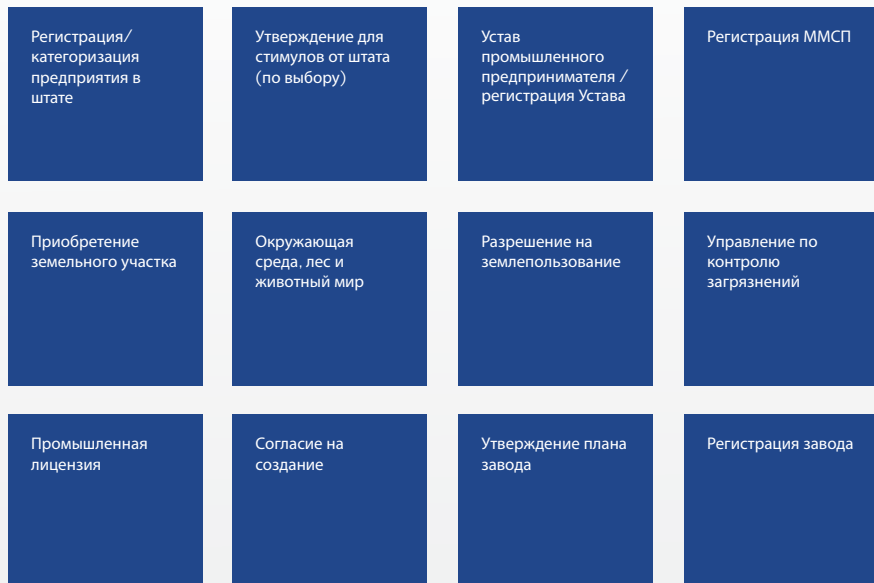
СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Процессы федерального уровня / требования

Получение постоянного номера счета (PAN)	Регистрация для Номера налогового счета (TAN)	Выдача лицензии Бюро промышленных стандартов (BIS)	Сертификат знака качества
<p>Номер постоянного счета PAN выдается на основании информации в бланке SPICeво время регистрации фирмы</p> <p>Примечание: ПОО не получают номера PANпри регистрации</p>	<p>Номер TAN выдается на основании информации в бланке SPICeво время регистрации фирмы</p> <p>Примечание: ПОО не получают номера TANпри регистрации</p>	<p>Податель заявки должен заполнить надлежащий бланк и Отчет о самооценке и подтверждении вместе с необходимыми документами и актами испытаний для рассмотрения вопроса о выдаче сертификата качества продукта Бюро BIS</p> <p>В приложении дается список товаров, требующих обязательную лицензию от BIS</p>	<p>Сертификаты знака качества выдаются Центрами оценки качества правительства штата</p>

СОЗДАНИЕ БИЗНЕСА В ИНДИИ

Процессы на уровне штатов / требования



24

25

МЫЕ
РАННЫ
ЦИИ

ПИИ В ИНДИИ

Условия инвестирования в Индии значительно улучшились с момента открытия экономики в 1991 году. Это привело к облегчению норм поПИИ по всем отраслям экономики. Сегодня Индия входит в число ведущих 100 стран по Легкости ведения бизнеса и занимает 1-е место в мире по рейтингу ПИИ в новые проекты. Индия подскочила на 65 мест с 142 места (2014г.) на 77 место (2018) в рейтинге Всемирного банка «Легкость ведения бизнеса 2018».

КАТЕГОРИЯ 1

100% ПИИ Разрешается через **Автоматическое одобрение**

КАТЕГОРИЯ 2

100% ПИИ Разрешается через **Одобрения правительства**

КАТЕГОРИЯ 3

До 100% ПИИ Разрешается через **Правительственное + автоматическое утверждение**

КАТЕГОРИЯ 4

До 51% ПИИ Разрешается через **Правительственное/автоматическое утверждение**

Примечание:

i) В отраслях/видах деятельности, не перечисленных выше, ПИИ разрешаются автоматически при условии соблюдения соответствующих законов; безопасности и других условий.

ii) Вся содержащаяся здесь информация основана на консолидированной Политике по ПИИ от 28 августа 2017 года и в нее вносятся поправки время от времени

iii) Подробные определения, пояснения/ исключения. в Консолидированной политике по ПИИ, действительной с 28 августа 2017 года с поправками от января 2018 г.

ПИИ В ИНДИИ

КАТЕГОРИЯ 1:

100% ПИИ разрешаются автоматически*



Сельское хозяйство и скотоводство



Плантации (чай, кофе, каучук, кардамон, дерево пальмового масла, оливковое дерево)



Горное дело и разведка металлов и неметаллической руды за исключением минералов, содержащих титан и его руды



Уголь и лигнит для собственного потребления по разрешенным видам деятельности



Розничная торговля одним брендом, магазины беспошлинной торговли



Аэропорты** и железнодорожная инфраструктура



Транспортные услуги***



Строительство, проекты по развитию****



Продажа за наличный расчет
Оптовая торговля



Гражданская авиация – существующие и новые проекты



Разведка нефти и газа (включая маркетинг нефтяных продуктов и природного газа)



Вещание
Телекоммуникационные услуги



Рынок Электронная торговая деятельность



Реконструкция активов и Компании кредитной информации



Другие услуги в аэропорту*****



Восходящая связь «тв-каналов (неновостных и текущих дел)» программы, нисходящая связь тв-каналов



Другие финансовые услуги (зарегистрированное/регулируемое лицо)



Фармацевтика – Новые проекты и Производство медицинского оборудования



Операции банкоматов – услуги 'Whitelabel'



Индустриальные парки

*Подробные определения, пояснения/ исключения. в Консолидированной политике по ПИИ, действительной с 28 августа 2017 года с поправками от января 2018 г.

**Новые и существующие проекты

***Услуги воздушного транспорта – Нерегулярные услуги воздушной перевозки / вертолетные услуги / услуги гидропланов, требующие одобрения Генерального управления гражданской авиации

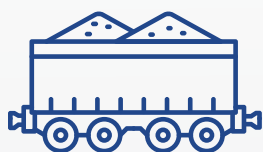
****Развитие строительства: строительство микрорайонов, жилых/коммерческих зданий, дорог или мостов, гостиниц, курортных комплексов, больниц, образовательных учреждений, места отдыха и развлечений, инфраструктура городского и регионального уровня, микрорайонов, ризлтерский бизнес.

*****Другие услуги, включая услуги наземного обслуживания при условии выполнения отраслевых правил и разрешения служб безопасности; организации по обслуживанию и ремонту; институты летной подготовки; и институты технической подготовки

ПИИ в Индии

КАТЕГОРИЯ 2:

100% ПИИ разрешаются через утверждение правительством



Горное дело и минералы
Обогащение титансодержащих минералов и руды, увеличение добавленной стоимости и связанные виды деятельности



Розничная торговля, включая эл. торговлю продовольствием, произведенным и/или выращенным в Индии



Издание/печатание научно-технических журналов/специализированных журналов/периодики



Издание факсимильных выпусков иностранных газет



Искусственные спутники – создание и операции



Правительственное утверждение
(Утверждение различных министерств/департаментов)*

Иностранные инвестиции в профильные инвестиционные компании и другие инвестиционные компании, занятые инвестированием в капитал других компаний /ПОО, разрешаются после утверждения правительством. Профильные компании должны также подчиняться нормативной базе Резервного банка Индии.

ПИИ в Индии

КАТЕГОРИЯ 3:

До 100% ПИИ разрешаются после утверждения правительства + автоматически

Телекоммуникационные услуги*	До 49%	Автоматически	Более 49%	После утверждения правительством
Оборонная промышленность	До 49%	Автоматически	Более 49%	После утверждения правительством
Фармацевтика – существующие проекты	До 74%	Автоматически	Более 74%	После утверждения правительством
Услуги воздушной перевозки**	До 49%	Автоматически	Более 49%	После утверждения правительством
Банковское дело –	До 49%	Автоматически	Более 49% До 74%	После утверждения правительством
Частный сектор***	До 49%	Автоматически	Более 49% До 74%	После утверждения правительством

*Все телекоммуникационные услуги, включая провайдеров телекоммуникационной инфраструктуры Категории I, а именно такие виды как базисные, сотовые, услуги объединенного доступа, Единая лицензия (услуги доступа), Национальные/международные, коммерческие услуги через VSAT, Услуги мобильной радиосвязи, Услуги глобальной спутниковой системы персональной мобильной связи, все виды лицензий ISP, речевая почта/аудиотекст/UMS, перепродажа IPLC, служба портативности мобильного телефона, провайдеры инфраструктурных услуг I категории (темное оптоволокно, право первоочередности, кабельный канал, вышка) кроме провайдеров других услуг
** Услуги авиaperевозки – регулярные авиaperевозки/ внутренние авиaperевозки пассажиров, региональные авиaperевозки – 49% автоматически. Может дойти до 100% после разрешения правительства ***ПИИ в Агентства частной безопасности зависят от выполнения положений Акта о регулировании частных агентств безопасности (PSAR) от 2005 с поправками время от времени

КАТЕГОРИЯ 4:

До 51% ПИИ разрешаются после утверждения правительством / автоматически

АВТОМАТИЧЕСКИ



49%

Страховка



49%

Переработка нефти
Государственными
компаниями*



49%

Инфраструктурные
компании на рынке
ценных бумаг



49%

Энергобиржи



49%

Сектор пенсий

После утверждения правительством



49%

Восходящая связь
ТВ-каналов новостей
и текущих событий



49%

FM радиовещание



51%

Розничная торговля
многих брендов**



20%

Банковские услуги гос
ударственного
сектора



26%

Печатные издания –
Издание
газет и журналов индийских изданий
иностранных журналов, освещающих
новости и текущие события***

*Переработка нефти предприятиями гос. сектора без реинвестирования или разводнения внутреннего капитала в существующих предприятиях гос. сектора – 49% автоматически
** В определенных штатах
*** Печатные издания – Издание газет и журналов индийских изданий иностранных журналов, освещающих новости и текущие события 49% в AirIndia – после утверждения правительством (поправка от 2018 года)

Запрещенные отрасли



Лотерейный бизнес, включая частные лотереи, онлайн-лотереи и т.д.*



Игровой бизнес, включая казино*



Чит фонды



Фонд взаимопомощи



Торговля ликвидными правами на застройку (TDR)



Риэлторский бизнес или строительство дач**



Производство сигар, черутов, сигарильи и сигарет, табака или заменителей табака



Отрасли, не открытые для частного сектора – атомная энергия, железнодорожные операции (кроме разрешенных видов деятельности в Комплексной политике по ПИИ)

Примечания

*Иностранное техническое сотрудничество любого вида, включая лицензирование для франшизы, торговую марку, бренд, контракт по управлению также запрещены в лотерейном бизнесе и игровом бизнесе и деятельности

**Риэлторский бизнес не включает разработку микрорайонов, строительство жилых/коммерческих зданий, дорог или мостов и Инвестиционные тресты по недвижимости, зарегистрированные и регулируемые Нормами Управления обменом ценных бумаг Индии (SEBI) от 2014 года

ДОПУЩЕННЫЕ ИНВЕСТОРЫ И СРЕДСТВА



Примечание: В соответствии с действующими правилами Акта о регулировании инвалюты, фирма или частное предприятие не имеют права получать средств от проживающего за рубежом лица (за исключением проживающего за рубежом индийца и лица индийского происхождения). Однако по получении заявки, Резервный банк Индии может разрешить такое в конкретных случаях. Поэтому фирма или частное предприятие должны подать заявку в Резервный банк, если они желают получить средства от проживающего за рубежом лица

ИНСТИТУЦИОННАЯ И НОРМАТИВНАЯ СИСТЕМА

Направление ПИИ в Индию

НАПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЙ В ИНДИЮ

Автоматически

после разрешения правительства

ЛИМИТ ИНВЕСТИЦИЙ ПИИ ПО ОТРАСЛЯМ

Департамент развития промышленности и внутренней торговли (DPIIT) является агентством, формулирующим политику поПИИ и он выпускает уведомления в печати, внося поправки в существующую политику, а также выпускает комплексную политику по ПИИ каждый год.

В Индии ПИИ регулируются Правилами управления инвалютой от 2017 года (перевод или выпуск ценных бумаг лицом проживающим вне Индии), уведомленное 1 ноября 2017 года

Инструкции по процедуре даются Резервным банком Индии через уведомление (серия DIR). Таким образом, система регулирования со временем состоит из актов, регулирований, уведомлений в прессе, пресс-релизов, пояснений и т.д.

Последние требования по утверждению через правительство суммируются в новом уведомлении от 2 июня 2017 года.

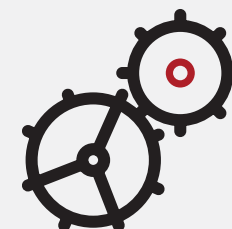
Меры по получению одобрения на ПИИ после утверждения правительством



ПОДАЧА ЗАЯВКИ

Предложение об иностранной инвестиции вместе с необходимыми документами подается онлайн, на портале по содействию иностранным инвестициям:

www.fifp.gov.in/



ВНУТРЕННЯЯ ПРОЦЕДУРА ДЛЯ УТВЕРЖДЕНИЯ

Департамент развития промышленности и внутренней торговли (ДРПВТ) определит соответствующее министерство/департамент и затем распространит предложение в течение 2 дней. Кроме этого, предложение также передается Резервному банку в течение двух дней для замечаний с точки зрения Акта о регулировании инвалюты

Предложение об инвестициях из Пакистана и Бангладеш также нуждается в утверждении от МВД ДРПВТ должен предоставить свои замечания в течение 4 недель со дня получения онлайн-заявки, а МВД (если это требуется) предоставляет свои замечания в течение 6 недель

После этого можно запросить дополнительную информацию или пояснения от подателя заявки, что должно быть предоставлено в течение 1 недели

Предложения о ПИИ свыше 50 млрд индийских рупий (около 750 млн долларов США) выставляются на рассмотрение Комитета кабинета по экономическим делам



ОКОНЧАТЕЛЬНОЕ УТВЕРЖДЕНИЕ

После того, как предложение является полным во всех отношениях (в течение 6-8 недель с момента получения заявки), по нему будет принято решение и одобрение/отказ будет передано подателю заявки в течение 2 недель

(Письмо об одобрении/отказе будет направлено онлайн)

Когда онлайн-заявка имеет цифровую подпись уполномоченного лица, нет необходимости подавать жесткую копию заявки. Однако в случае заявок без цифровой подписи, необходимо, после завершения электронной подачи заявки, подать в соответствующее министерство/департамент копию подписанной и отпечатанной заявки вместе с заверенными копиями приложенных к заявке документов.

ИНСТИТУЦИОННАЯ И НОРМАТИВНАЯ СИСТЕМА

Нормативная система для предприятий

Акт о компаниях от 2013 года	Акт о партнерстве с ограниченной ответственностью от 2008 г.	Индийский акт о партнерстве от 1932 года	Акт о конкуренции от 2002 года
<ul style="list-style-type: none">• Акт о компаниях от 2013 года, принятый парламентом, был подписан Президентом Индии 29 августа 2013 года• Акт касается компаний, их регистрации, распределения акционерного капитала, администрации, управления, представления отчетов и ликвидации и соблюдения необходимых требований компаниями всех типов. Он также содержит руководство по уставу и договору об учреждении компаний разных типов.	<ul style="list-style-type: none">• Это корпоративное деловое средство, позволяющее объединение профессиональных способностей и предпринимательской инициативы и ведение деятельности гибким, новаторским и эффективным способом, что предоставляет пользу ограниченной ответственности и гибкость организации внутренней структуры в виде партнерства• Акт определяет ПОО, их регистрацию, перевод в ПОО, вклад партнеров, администрацию, управление, представления отчетов и ликвидацию	<ul style="list-style-type: none">• Это акт, который определяет и вносит поправки в закон о партнерстве. Он дает полное описание партнерской фирмы, включая определение, регистрацию, управление и процедуру ликвидации, а также взаимоотношения между партнерами. Правительства штатов страны составили свои правила по некоторым положениям Акта	<ul style="list-style-type: none">• Акт, предусматривающий создание комиссии для предотвращения практики, имеющей негативное влияние на конкуренцию, а также для сохранения конкуренции на рынке.• Акт содержит правила и процедуру для создания конкурентной комиссии, ее администрации и управления, ее права, обязанности и функции. Также в нем идет речь об организации и работе Апелляционного трибунала по конкуренции.

Обзор налогов в Индии

За последние несколько лет, правительство Индии и различные правительства штатов предприняли различные реформы политики и упрощения процессов, создавая большую предсказуемость, справедливость и автоматизацию. Это, в свою очередь, привело к стремительному взлету Индии в число первых 100 стран в рейтинге Всемирного банка «Легкость ведения бизнеса» в 2017 году.

Основные черты налоговой системы Индии: В Индии налоги взимаются Центральным правительством и правительствами штатов. Небольшие налоги также взимаются местными властями, такими как муниципалитеты и местные управления.

Основные федеральные налоги

- Подоходный налог
- Центральный налог на товары и услуги
- Комплексный налог на товары и услуги
- Таможенный сбор

Основные налоги штатов

- Налог на товары и услуги штатов
- Гербовый сбор и регистрация

Компания-резидент облагается налогом на основании дохода по всему миру. Компания-нерезидент платит налоги только на доходы в Индии, или на то, что начисляется или же считается начисленным в Индии. Как индийские, так и зарубежные компании облагаются налогом в соответствии с Актом о налогах от 1961 года. Корпоративный налог взимается с дохода зарегистрированных компаний и корпораций. Налоги в Индии в основном двух видов – прямые и косвенные.

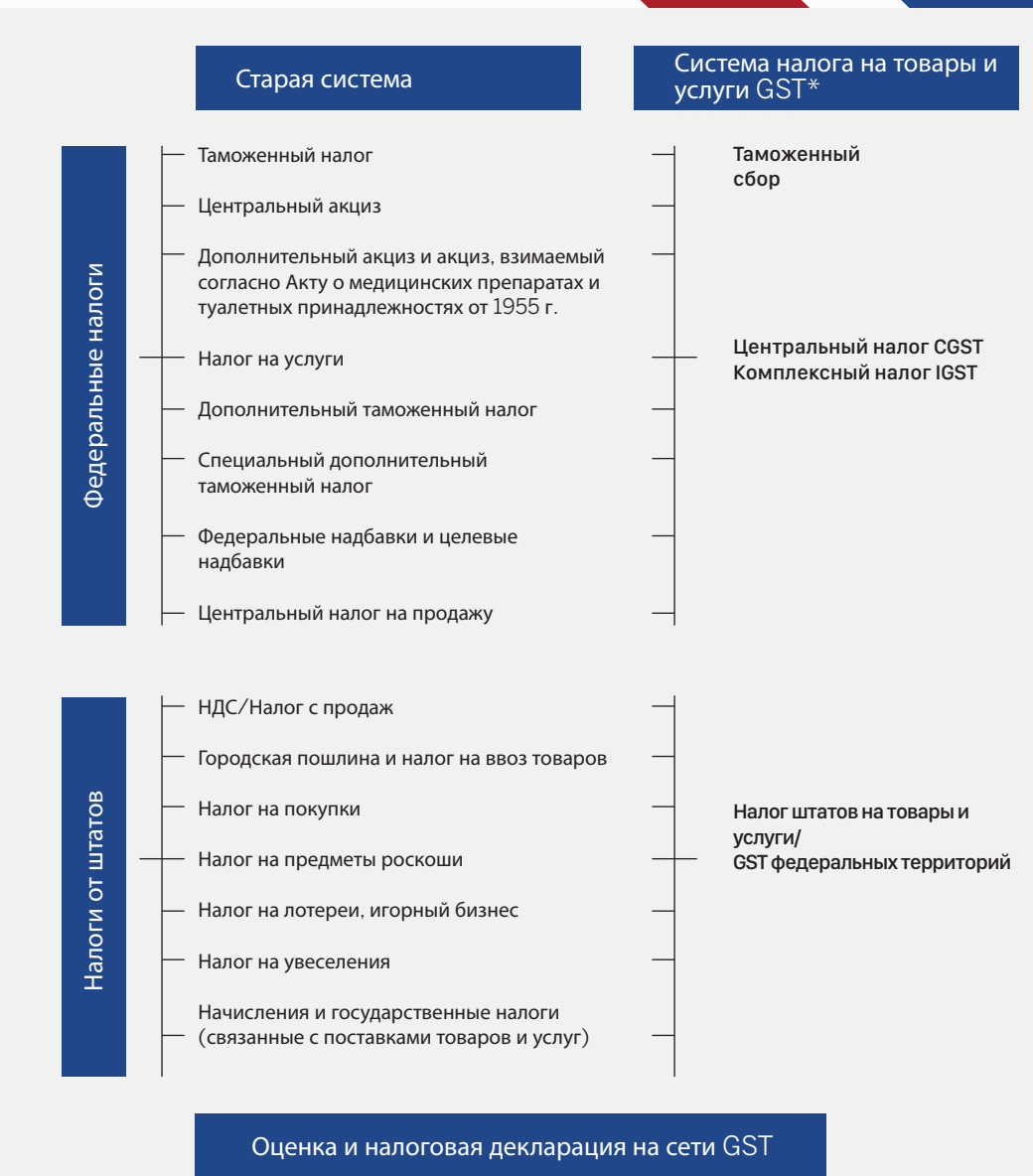
ИНСТИТУЦИОННАЯ И НОРМАТИВНАЯ СИСТЕМА

Регуляторная система для предприятий

Налог на товары и услуги (GST)

Налог на товары и услуги (GST) – это объединенный косвенный налог по всей стране на товары и услуги. Это потребительский налог по месту назначения.

- GST имеет двойственную природу и взимается как центром, так и штатами. Центральный налог (CGST) взимается с поставок услуг и товаров внутри штата, а налог штатов (SGST) взимается штатами страны.
- Комплексный налог (IGST) взимается центром на все поставки товаров и услуг из одного штата в другой.
- Импорт товаров или услуг считается поставкой из одного штата в другой и с него взимается комплексный налог (IGST) помимо основного таможенного сбора.
- Все эти налоги – федеральный, штатов и комплексный (CGST, SGST, IGST) имеют единую ставку, которая согласовывается центром и штатами под эгидой Совета по налогам на товары и услуги
- Все товары и услуги охватываются Налогом на товары и услуги, кроме спиртных напитков и определенных нефтяных продуктов.



*Могут взиматься применимые надбавки



INVEST INDIA

NATIONAL INVESTMENT PROMOTION
& FACILITATION AGENCY

@investindia

@invest-india

contact@investindia.org.in



www.investindia.gov.in