

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ОТНОШЕНИЙ
Кафедра международного права**

Аннотация к дипломной работе

**ОФФШОРНЫЕ КОМПАНИИ В МЕЖДУНАРОДНОМ ЧАСТНОМ
ПРАВЕ**

Маковик Инна Дмитриевна

Научный руководитель — доктор юридических наук, профессор Мартыненко И.Э.

Минск, 2024

АННОТАЦИЯ

1. Структура и объем дипломной работы

Дипломная работа состоит из задания на дипломную работу, оглавления, реферата дипломной работы, введения, трех глав, заключения, списка использованных источников. Общий объем работы составляет 52 страницы. Список использованных источников занимает 11 страниц и включает 98 позиций.

2. Перечень ключевых слов

ОФФШОРНАЯ ЗОНА, ОФФШОРНАЯ КОМПАНИЯ, ОФФШОР, «ЧЕРНЫЕ» СПИСКИ ОФФШОРОВ, ДЕОФФШОРИЗАЦИЯ, ОРГАНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА И РАЗВИТИЯ, ОФФШОРНЫЙ СБОР.

3. Содержание работы

Объект исследования: общественные отношения, возникающие при регистрации компаний в оффшорных юрисдикциях, осуществлении хозяйственной деятельности через оффшорные юрисдикции или с участием резидентов оффшорных юрисдикций.

Предметом исследования выступают нормы международного и национального (зарубежного и белорусского) права, материалы, публикуемые международными организациями, международными неправительственными организациями, правовая доктрина и иные теоретические разработки по рассматриваемой в работе проблематике.

Цель работы: определение правового статуса оффшорных зон и компаний, оценка влияния оффшоров на развитие национальной и мировой экономики, выявление основных проблем правового регулирования в данной области, формулирование предложений по их решению и совершенствованию белорусского законодательства.

Методы исследования: общенаучные методы (описание, сравнение, анализ, синтез, индукция, дедукция, классификация, прогнозирование, логический, исторический) и специальные (сравнительно-правовой, юридико-догматический).

Полученные результаты: были проанализированы имеющиеся в национальном законодательстве различных государств перечни оффшорных юрисдикций; сделан вывод о наличии как «постоянных» оффшоров, так и «ситуативных», появившихся в результате ухудшения отношений между государствами; проведена сравнительная характеристика оффшорных юрисдикций и схожих с ними структур, сделан вывод о некорректности их отождествления; проанализированы основные организационно-правовые формы оффшорных компаний, резюмировано наличие более универсальных и

специфичных бизнес-структур; выделены основные направления антиоффшорной политики государств; высказаны предложения по повышению эффективности проведения такой политики.

Достоверность материалов и результатов дипломной работы. Используемые материалы и результаты дипломной работы являются достоверными. Работа выполнена самостоятельно.

Результаты исследования могут использоваться в нормотворческом и правоприменительном процессе, в процессе преподавания, а также для дальнейших научных исследований.

АНАТАЦЫЯ

1. Структура і аб'ём дыпломнай працы

Дыпломная праца складаецца з задання на дыпломную працу, зместа, рэферата дыпломнай працы, уводзінаў, трох глаў, заключэння, выкарыстаных крыніц. Агульны аб'ём працы складае 52 старонкі. Спіс выкарыстаных крыніц займае 11 старонак і ўключае 98 пазіцый.

2. Ключавыя словы

АФШОРНАЯ ЗОНА, АФШОРНАЯ КАМПАНІЯ, АФШОР, «ЧОРНЫЯ» СПІСКІ АФШОРАЎ, ДЭАФШАРЫЗАЦЫЯ, АРГАНІЗАЦЫЯ ЭКАНАМІЧНАГА СУПРАЦОЎНІЦТВА І РАЗВІЦЦА, АФШОРНЫ СБОР.

3. Змест працы

Аб'ект даследавання: грамадскія адносіны, якія ўзнікаюць пры рэгістрацыі кампаній у афшорных юрысдыкцыях, ажыццяўленні гаспадарчай дзейнасці праз афшорныя юрысдыкцыі або з удзелам рэзідэнтаў афшорных юрысдыкцый.

Прадметам даследавання выступаюць нормы міжнароднага і нацыянальнага (замежнага і беларускага) права, матэрыялы, якія публікуюцца міжнароднымі арганізацыямі, міжнароднымі няўрадавымі арганізацыямі, прававая дактрына і іншыя тэарэтычныя распрацоўкі па праблематыцы, што разглядаецца ў рабоце.

Мэта работы: вызначэнне прававога статусу афшорных зон і кампаній, ацэнка ўплыву афшораў на развіццё нацыянальнай і сусветнай эканомікі, выяўленне асноўных праблем прававога рэгулявання ў гэтай галіне, фармуляванне прапанов па іх вырашэнні і ўдасканаленні беларускага заканадаўства.

Метады даследавання: агульнанавуковыя метады (апісанне, параўнанне, аналіз, сінтэз, індукцыя, дэдукцыя, класіфікацыя, прагназаванне, лагічны, гістарычны) і спецыяльныя (параўнальна-прававы, юрыдычна-дагматычны).

Атрыманыя вынікі: былі прааналізаваны наяўныя ў нацыянальным заканадаўстве розных дзяржаў пералікі афшорных юрысдыкцый; зроблена выснова аб наяўнасці як "пастаянных" афшораў, так і "сітуацыйных", якія з'явіліся ў выніку пагаршэння адносін паміж дзяржавамі; праведзена параўнальная характарыстыка афшорных юрысдыкцый і падобных з імі структур, зроблена выснова аб некарэктнасці іх атаясамлення; прааналізаваны асноўныя арганізацыйна-прававыя формы афшорных кампаній, рэзюмавана наяўнасць больш універсальных і спецыфічных бізнес-структур; выдзелены асноўныя напрамкі антыафшорнай палітыкі дзяржаў; выказаны прапановы па павышэнні эфектыўнасці правядзення такой палітыкі.

Дакладнасць матэрыялаў і вынікаў дыпломнай працы. Выкарыстаныя матэрыялы і вынікі дыпломнай працы з'яўляюцца дакладнымі. Праца выканана самастойна.

Вынікі даследавання могуць выкарыстоўваццаў нарматворчым і правапрымяняльным працэсе, у працэсе выкладання, а таксама для далейшых навуковых даследаванняў.

ANNOTATION

1. Structure and scope of the diploma work

The diploma work consists of diploma work assignment, table of contents, diploma work summary, introduction, 3 chapters, conclusion and list of references. Total scope of work is 52 pages. The list of references occupies 11 pages and includes 98 positions.

2. Keywords

OFFSHORE ZONE, OFFSHORE COMPANY, OFFSHORE, BLACKLISTS OF OFFSHORES, DEOFFSHORISATION, ORGANISATION FOR ECONOMIC CO-OPERATION AND DEVELOPMENT, OFFSHORE FEE.

3. The content of the work

The object of the research: public relations arising from the registration of companies in offshore jurisdictions, the carrying out of economic activities through offshore jurisdictions or with the participation of residents of offshore jurisdictions.

The subject of the research are norms of international and national (foreign and Belarusian) law, materials published by international organisations, international non-governmental organisations, legal doctrine and other theoretical developments on the issues considered in this paper.

The purpose of the research: determining the legal status of offshore zones and companies, assessing the impact of offshore zones on the development of the national and world economy, identifying the main problems of legal regulation in this area, formulating proposals for their solution and improving Belarusian legislation.

The methods of the research: general scientific methods (description, comparison, analysis, synthesis, induction, deduction, classification, forecasting, logical, historical) and special methods (comparative-legal, legal-dogmatic).

The results obtained: the lists of offshore jurisdictions available in the national legislation of various states were analysed; a conclusion was made that there are both "permanent" offshore jurisdictions and "situational" ones, which appeared in the lists as a result of deterioration of relations between states; a comparative characteristic of offshore jurisdictions and similar structures was made, a conclusion was made that it is incorrect to identify them with each other; the main organisational and legal forms of offshore companies were analysed, the presence of more universal and specific business structures was summarised; the main directions of the states' anti-offshore policy were highlighted; proposals are made to improve the effectiveness of such a policy.

Reliability of materials and results of the thesis. The materials used and the results of the thesis are reliable. The study has been conducted independently.

The results of the study can be used in the educational process, the rule-making and law enforcement process, as well as for further scientific research.