

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Кафедра международного права

Аннотация к дипломной работе

**ОФФШОРНЫЕ КОМПАНИИ В МЕЖДУНАРОДНОМ
ЧАСТНОМ ПРАВЕ**

Стельмашок Иван Викторович

Научный руководитель – кандидат юридических наук, доцент,
И.А. Шарапа

Минск, 2025

АННОТАЦИЯ

Объём работы: 59 страниц, 52 использованных источников.

Ключевые слова: оффшорные компании, международное частное право, оффшорные юрисдикции, налоговая прозрачность, экономическая субстанция, BEPS, CRS, FATF, бенефициарное владение, КИК, международное регулирование, трансграничная ответственность.

Объектом исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в процессе правового регулирования оффшорных компаний в международном частном праве.

Целью работы является комплексное исследование института оффшорных компаний в международном частном праве с целью выявления международных подходов к их регулированию и формулирования предложений по совершенствованию национального законодательства Республики Беларусь.

Методология исследования включает в себя общенаучные методы (анализ, синтез, абстрагирование, индукция, дедукция, сравнение), а также специальные юридические методы: сравнительно-правовой, историко-правовой и метод правового прогнозирования.

Научная новизна исследования заключается в систематизации правовых подходов к определению статуса оффшорных компаний в международном частном праве, а также в формулировании обоснованных предложений по сближению белорусского законодательства с актуальными международными стандартами прозрачности, обмена информацией и корпоративного контроля.

Полученные в ходе исследования выводы могут быть использованы в правотворческой и правоприменительной практике, в процессе совершенствования национального законодательства, а также в рамках научно-исследовательской и образовательной деятельности.

Дипломная работа является самостоятельно выполненным исследованием.

АНАТАЦЫЯ

Аб'ём працы: 59 старонак, 52 скарыстаных крыніц.

Ключавыя словы: афшорныя кампаніі, міжнароднае прыватнае права, афшорныя юрысдыкцыі, падатковая празрыстасць, эканамічная субстанцыя, BEPS, CRS, FATF, бенефіцыйнае валоданне, КБК, міжнароднае рэгуляванне, трансмежавая адказнасць.

Аб'ектам даследавання выступаюць грамадскія адносіны, якія складваюцца ў працэсе прававога рэгулявання афшорных кампаній у міжнародным прыватным праве.

Мэта работы - комплекснае даследаванне інстытута афшорных кампаній у міжнародным прыватным праве з мэтай выяўлення міжнародных падыходаў да іх рэгулявання і фармулявання прапаноў па ўдасканаленні нацыянальнага заканадаўства Рэспублікі Беларусь.

Метадалогія даследавання ўключае ў сябе агульнанавуковыя метады (аналіз, сінтэз, абстрагаванне, індукцыя, дэдукцыя, параўнанне), а таксама спецыяльныя юрыдычныя метады: параўнальна-прававы, гісторыка-прававы і метады прававога прагназавання.

Навуковая навізна даследавання заключаецца ў сістэматызацыі прававых падыходаў да вызначэння статусу афшорных кампаній у міжнародным прыватным праве, а таксама ў фармуляванні абгрунтаваных прапаноў па збліжэнні беларускага заканадаўства з актуальнымі міжнароднымі стандартамі празрыстасці, абмену інфармацыяй і карпаратыўнага кантролю.

Атрыманыя ў ходзе даследавання вывады могуць быць выкарыстаны ў праватворчай і правапрымяняльнай практыцы, у працэсе ўдасканалення нацыянальнага заканадаўства, а таксама ў рамках навукова-даследчай і адукацыйнай дзейнасці.

Дыпломная праца з'яўляецца самастойна выкананым даследаваннем.

ANNOTATION

Volume of work: 59 pages, 52 sources used.

Keywords: offshore companies, private international law, offshore jurisdictions, tax transparency, economic substance, BEPS, CRS, FATF, beneficial ownership, CIC, international regulation, cross-border liability.

The object of the study is social relations that develop in the process of legal regulation of offshore companies in private international law.

The aim of the work is a comprehensive study of the institute of offshore companies in private international law in order to identify international approaches to their regulation and formulate proposals to improve the national legislation of the Republic of Belarus.

The research methodology includes general scientific methods (analysis, synthesis, abstraction, induction, deduction, comparison), as well as special legal methods: comparative-legal, historical-legal and method of legal forecasting.

The scientific novelty of the research lies in the systematisation of legal approaches to determining the status of offshore companies in international private law, as well as in the formulation of reasonable proposals to bring Belarusian legislation closer to current international standards of transparency, information exchange and corporate control.

The conclusions obtained in the course of the research can be used in law-making and law enforcement practice, in the process of improving national legislation, as well as in the framework of research and educational activities.

The thesis is independently completed research.