

Туфанова Ирина Анатольевна

Магистрант

Направление: Юриспруденция

Магистерская программа: Гражданское право, семейное право, международное частное право

Правовые механизмы регулирования наследственного фонда

Аннотация. В данной статье рассмотрены основные правовые механизмы регулирования наследственного фонда.

Ключевые слова: фонд наследования, фидуция, наследственный фонд.

С формированием института частной собственности и развитием брачно-семейных отношений в обществах возникло множество вопросов, главный из которых – что делать с имуществом после смерти человека, которому оно принадлежало? Справедливо разделив это имущество, стоит учесть, что каждому человеку на разных этапах жизни приходится сталкиваться с вышеперечисленными проблемами, не нарушая закона.

Систему российского гражданского права ни в коем случае нельзя назвать стабильной, поскольку она переживает период становления, связанный как с желанием возродить дореволюционные традиции гражданского права, так и с целью заимствования правовых структур из зарубежного права, адаптировать их к быстро меняющимся правоотношениям в Российской Федерации.

1 сентября 2018 г. вступил в силу Федеральный закон от 29 июля 2017 г. № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации» (далее – № 259-ФЗ), который вводит новую форму – фонд наследства.

Фондом наследования признан фонд, созданный по завещанию наследодателя из принадлежащего ему имущества, целью которого будет управление имуществом и получение дохода в пользу бенефициара. Фонд

наследования будет создан либо на неопределенный срок, либо на определенный период. Таким образом, в российскую правовую систему вошел новый институт «отдельных имущественных прав», известный за рубежом уже несколько столетий как фундамент, в котором правоотношения сторон строятся на доверительном фонде и возникают в связи с управлением деньгами или имуществом между двумя или более сторонами, обычно именуемыми доверительным управляющим и принципалом [1, с. 56].

Понятие «фидуция» зародилось в Древнем Риме и означало акт, основанный на доверии, передачу собственности другому лицу под видом продажи с правом обратного требования.

Чтобы точно определить, что такое «наследственный фонд» (далее именуемый «фонд»), необходимо сначала рассмотреть правовые отношения, с которыми наследственный фонд неразрывно связан и в связи с которыми событиями возникают.

Фонды наследства возникают из наследственных правоотношений, под которыми часто понимаются различные общественные отношения, связанные с имуществом умершего. Наследственные правоотношения безусловны и возникают в момент смерти наследодателя между наследниками и другими лицами, претендующими на наследство. В наследстве существует несколько правоотношений, связанных с событием, то есть с открытием наследства и событием, связанным с волей наследников, то есть с принятием наследства [4, с. 67].

Наследственные правоотношения включают в себя целый комплекс отношений, возникающих в момент смерти физического лица. Такой комплекс может включать: правоотношения, возникающие при открытии наследства, правоотношения, возникающие при принятии наследства, правоотношения, возникающие при отказе от наследства, правоотношения, возникающие при исполнении завещания, правоотношения, возникающие из управления завещанием и др.

Все вышеперечисленные правоотношения действительно можно считать наследственными, поскольку возникают из имущественных вопросов. Такие правоотношения сопровождаются переходом наследственного имущества от умершего к наследникам. Особенность таких отношений связана с моментом смерти человека, после которого открывается наследство. Основанием для открытия наследства является смерть лица или решение суда, признавшего лицо умершим. В российском законодательстве моментом открытия наследства считается день смерти человека, тогда как в Америке это не день, а момент смерти человека, то есть считаются день, час и минута.

В странах англо-американской правовой системы помимо наследственных правоотношений, возникающих на момент смерти человека, существуют еще и доверительные отношения, которые пока неизвестны российскому наследственному праву, но вскоре такой институт отношений появится в России. Благодаря доверительным правоотношениям во всем мире существуют наследственные фонды, в странах общего права аналогом наследственных фондов является фонд (далее «фонд» и «фонд наследства» будут иметь равнозначное значение), в котором имущество управляется не отдельным юридическим лицом, как в странах с континентальным законодательством, а личным доверительным управляющим [2, с. 109].

Таким образом, наследственный фонд – это способ управления капиталом, наследственной массой, то есть деньгами, бизнесом и другим имуществом, остающимся после смерти собственника.

Фонд считается действительным, если он соответствует трем условиям:

- отражает намерение учредителя создать его (наличие уверенности в намерении);
- предмет четко определен и в фонде есть указание на определенное свойство (определенность предмета);
- объект четко определен, и фонд содержит указание на определенных бенефициаров, либо фонд создан для достижения определенных целей (определенность объекта) [3, с. 92].

Можно сделать вывод, что фонд представляет собой правоотношения, возникающие из договора, заключенного между учредителем фонда и доверительным управляющим на управление имуществом, переданным ему учредителем в интересах выгодоприобретателя. Также фонд возникает в результате односторонней сделки, когда учредитель принимает на себя обязанности доверительного управляющего. Как заметил профессор Рене Давид, доверительный управляющий не является простым представителем учредителя: «Напротив, он является владельцем имущества, составляющего акционерное имущество. Следовательно, он управляет имуществом по своему усмотрению, может полностью распоряжаться им и не должен никому отчитываться. Его право собственности не ограничивается юридическими рамками, а только моральными принципами. Он должен управлять имуществом не на основании закона, а только по совести, как примерный отец семейства, передавая доход, полученный лицам, указанным в качестве бенефициаров. Однако, как правило, последние не имеют возможности подать иск в защиту своих прав: в соответствии с общим правом считается, что они не имеют такого права» [5, с. 45].

Особенность фонда заключается в «отдельном» (фидуциарном) праве собственности, поскольку закон справедливости известен только в англо-американской системе права.

Фонд наследства – это соглашение, по которому попечители несут ответственность за управление активами, деньгами, бизнесом и другим наследством, оставшимся после смерти владельца.

Унаследованное имущество после смерти гражданина, учредившего наследственный фонд, будет передано доверительному управляющему фонда, и такая возможность позволит наследникам избежать убытков и не потерять активы. Ведь за полгода с бизнесом может случиться все, что угодно – по сути, это общий срок наследования по российскому праву.

Фонды наследства как инструмент наследования недееспособных лиц не менее удобны, чем опека или попечительство, по следующим причинам. Таким

образом, опека или попечительство прекращается по достижении совершеннолетия (18 лет), и средства могут существовать в течение любого периода времени. По другой причине учредитель фонда может распределить имущество не равными долями, а в соответствии со своими потребностями.

Появление такого инструмента в наследственном законодательстве России также является антиофшорной мерой. Это связано с тем, что ранее российским предпринимателям приходилось переводить свои активы в другие страны для создания аналогичного фонда или фонда. После вступления в силу законодательной новинки предприниматели смогут оставлять бизнес на территории РФ, экономя капитал, рабочие места, налоговые платежи, развивая экономику России.

Литература

1. Абушенко Д.Б. Проблемы взаимовлияния судебных актов и юридических фактов материального права в цивилистическом процессе: Монография. Тверь: Издатель Кондратьев А.Н., 2013.
2. Антимонов Б.С., Граве К.А. Советское наследственное право. М.: Госюриздат, 1955.
3. Барков Р.А., Блинков О.Е. Формальная действительность завещания как акта реализации активной завещательной правосубъектности (сравнительно-правовой аспект) // Наследственное право. 2013. № 3.
4. Грецова А.Е. Наследственный фонд // Современная юриспруденция: Актуальные вопросы, достижения и инновации. Сборник статей III Международной научно-практической конференции. В 2 ч. Ч. 1. Пенза: МЦНС «Наука и Просвещение», 2017.
5. Рене Давид. Основные правовые системы современности. Перевод с франц. В.А. Туманова. М: Прогресс, 1988.