



СЕНТЯБРЬ 2017

## РЕФОРМА НАСЛЕДСТВЕННОГО ПРАВА: ВВЕДЕНИЕ НАСЛЕДСТВЕННЫХ ФОНДОВ

Федеральным законом от 29.07.2017 № 259-ФЗ («Закон») в Гражданский Кодекс РФ («ГК РФ») внесены значительные изменения в части регулирования наследственных отношений. Одним из ключевых нововведений стало появление нового инструмента – наследственных фондов.

Закон предусматривает процедуру создания наследственного фонда, определяет правовой статус выгодоприобретателей, устанавливает порядок управления фондом. Закон вступает в силу с 1 сентября 2018 года.

### I. ПОНЯТИЕ НАСЛЕДСТВЕННОГО ФОНДА

Наследственным фондом признается создаваемый в предусмотренном законом порядке во исполнение завещания гражданина и на основе его имущества фонд, осуществляющий деятельность по **управлению имуществом этого гражданина**, полученным в порядке наследования.

Фонд может создаваться бессрочно или на определенный срок в соответствии с условиями управления наследственным фондом.

### II. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ НАСЛЕДСТВЕННОГО ФОНДА

Фонд создается только после смерти гражданина. Все административные процедуры, связанные с учреждением фонда, осуществляет нотариус, ведущий наследственное дело.

Закон предъявляет ряд требований к содержанию завещания, условия которого предусматривают создание наследственного фонда. Такое **завещание должно включать**:

- 1) решение завещателя об учреждении наследственного фонда;
- 2) устав фонда;
- 3) условия управления наследственным фондом.

В части **условий управления фондом** требуется указание следующих сведений:

- выгодоприобретателей фонда или отдельных категорий лиц, которым при наступлении указанных в завещании обстоятельств передается имущество фонда или его часть, в том числе доход от деятельности фонда;
- вид и размер передаваемого выгодоприобретателям имущества или порядок определения вида и размера имущества, в том числе имущественного права (например, права пользования имуществом, права на оплату услуг, оказываемых третьими лицами выгодоприобретателям или отдельным категориям лиц);



- срок или периодичность передачи имущества выгодоприобретателям фонда;
- обстоятельства, при наступлении которых осуществляется передача имущества выгодоприобретателям фонда.

Важно отметить, что Закон **не допускает возможности изменения** устава наследственного фонда и условий управления фондом после его создания. Внесение изменений возможно только **на основании решения суда** по требованию любого органа фонда в следующих случаях:

- управление наследственным фондом на прежних условиях стало невозможно по обстоятельствам, возникновение которых при создании фонда нельзя было предполагать;
- установлено, что выгодоприобретатель является недостойным наследником (ст. 1117 ГК РФ), если только это обстоятельство не было известно в момент создания наследственного фонда.

### III. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ НАСЛЕДСТВЕННЫМ ФОНДОМ

Органами управления наследственным фондом являются:

- единоличный исполнительный орган наследственного фонда;
- коллегиальный орган наследственного фонда.

Уставом фонда может быть предусмотрено создание высшего коллегиального органа и попечительского совета.

В качестве единоличного исполнительного органа наследственного фонда или члена коллегиального органа наследственного фонда может выступать любое физическое или юридическое лицо, за исключением выгодоприобретателя фонда. Однако в состав высшего коллегиального органа наследственного фонда могут входить выгодоприобретатели фонда.

**Замена членов органов управления** наследственного фонда осуществляется в порядке, предусмотренном уставом фонда. Уставом фонда может быть предусмотрен порядок определения членов органов управления наследственного фонда в случае их выбытия, в том числе путем назначения указанных лиц из определенного списка.

Условиями управления наследственным фондом могут быть предусмотрены порядок выплаты и размер вознаграждения лицам, входящим в органы фонда, за исполнение своих обязанностей.

### IV. ВЫГОДОПРИБРЕТАТЕЛИ НАСЛЕДСТВЕННОГО ФОНДА

Выгодоприобретателями наследственного фонда могут быть любые лица, за исключением коммерческих организаций. Выгодоприобретатели фонда **имеют право**:

- запрашивать и получать у наследственного фонда информацию о деятельности фонда в случаях, предусмотренных уставом наследственного фонда;
- требовать проведения аудита деятельности фонда выбранным им аудитором.

Права выгодоприобретателя наследственного фонда **неотчуждаемы**, на них не может быть обращено взыскание по обязательствам выгодоприобретателя. Сделки, совершенные с нарушением этих правил, являются **ничтожными**. Права гражданина-выгодоприобретателя наследственного фонда **не переходят по наследству**, а права выгодоприобретателя-юридического лица **прекращаются** в случае его



реорганизации (за исключением случая преобразования, если условиями управления наследственным фондом не предусмотрено прекращение прав такого выгодоприобретателя).

После смерти гражданина-выгодоприобретателя или ликвидации выгодоприобретателя-юридического лица, а также в случае заявленного наследственному фонду в нотариальной форме отказа выгодоприобретателя от права на получение имущества, **новые выгодоприобретатели** определяются в соответствии с условиями управления наследственным фондом, в частности, они могут быть определены путем подназначения.

Выгодоприобретатель не отвечает по обязательствам наследственного фонда, а фонд не отвечает по обязательствам выгодоприобретателя.

## V. ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДОЛЯ В НАСЛЕДСТВЕ И НАСЛЕДСТВЕННЫЙ ФОНД

Наследник, имеющий право на обязательную долю и являющийся выгодоприобретателем наследственного фонда, **утрачивает право на обязательную долю**.

Однако если такой наследник в течение срока, установленного для принятия наследства, заявит нотариусу об **отказе от всех прав выгодоприобретателя** наследственного фонда, он имеет право на обязательную долю.

При таких обстоятельствах **суд наделяется правом уменьшить размер обязательной доли этого наследника**, если стоимость имущества, причитающегося ему в результате наследования, существенно превышает размер средств, необходимых на содержание гражданина с учетом его разумных потребностей и имеющихся у него на дату открытия наследства обязательств перед третьими лицами.

## VI. ЛИКВИДАЦИЯ НАСЛЕДСТВЕННОГО ФОНДА

Помимо общих для всех юридических лиц оснований ликвидации по решению суда, Закон предусматривает **специальные основания** для ликвидации наследственного фонда:

- наступление срока, до истечения которого создавался наследственный фонд;
- наступление обстоятельств, указанных в условиях управления наследственным фондом;
- невозможность формирования органов управления наследственным фондом.

При **определении судьбы имущества**, оставшегося после ликвидации наследственного фонда, необходимо учитывать следующее:

- если условиями управления наследственным фондом предусмотрен специальный порядок распределения имущества, оставшегося после ликвидации, такое имущество должно быть передано указанным в условиях лицам, в том числе не являющимся выгодоприобретателями;
- если специальный порядок отсутствует, то имущество подлежит передаче выгодоприобретателям соразмерно объему их прав на получение имущества или дохода от деятельности фонда;
- при отсутствии возможности определить лиц, которым подлежит передаче оставшееся имущество, такое имущество в соответствии с решением суда подлежит передаче в собственность Российской Федерации.



## Контакты



**Иван СМИРНОВ**

Управляющий партнер  
(Санкт-Петербург)

+7 (812) 322 9681  
ivan\_smirnov@epam.ru



**Евгений ГУРЧЕНКО**

Старший юрист  
(Санкт-Петербург)

+7 (812) 322 9681  
evgeny\_gurchenko@epam.ru

### Подписка и отказ от подписки

Данный материал подготовлен исключительно в информационных и/или образовательных целях и не является юридической консультацией или заключением. «Егоров, Пугинский, Афанасьев и партнеры», его руководство, адвокаты и сотрудники не могут гарантировать применимость такой информации для ваших целей и не несут ответственности за ваши решения и связанные с ними возможные прямые или косвенные потери и/или ущерб, возникшие в результате использования содержащейся в данных материалах информации или какой-либо ее части.

Вы получили эту информацию, так как данная тематика может представлять для вас интерес. Если данная информация была направлена вам по ошибке, приносим наши извинения и просим направить отказ от рассылки. Чтобы отказаться от получения рассылок «Егоров, Пугинский, Афанасьев и партнеры», пожалуйста, ответьте на это письмо с темой [Unsubscribe](#).

Для включения нового адресата в число получателей рассылки необходимо ответить на это письмо с темой [Subscribe](#).