

Правовой статус наследственного фонда в Российской Федерации

У.А. Омарова¹, А.З. Гусаева²

^{1,2} Дагестанский государственный университет, г. Махачкала, Российская Федерация

¹ grpravo.dgu@mail.ru

² saida.gusaeva@mail.ru

Аннотация. Постоянное развитие гражданского оборота требует изменения наследственного права Российской Федерации. В целях удовлетворения различных потребностей лиц о распоряжении имуществом после смерти в гражданское законодательство был внедрен институт наследственных фондов. В статье дается правовая характеристика наследственного фонда как новеллы в отечественном гражданском законодательстве. В исследовании подчеркиваются актуальные проблемы, связанные с функционированием наследственных фондов в России. В статье также анализируются различные правовые риски, которые могут возникать в результате учреждения этого фонда. В рамках проведенного исследования автор пришла к выводу о том, что текущее законодательство о наследственных фондах необходимо совершенствовать в части их разновидностей, учреждения и функционирования. Предлагается идея о возможности включения в гражданское законодательство положения, позволяющего создать наследственный фонд при жизни наследодателя.

Ключевые слова: наследственный фонд, личный фонд, завещание, душеприказчик, выгодоприобретатель, наследование бизнеса, наследственное право

Для цитирования: Омарова У.А., Гусаева А.З. Правовой статус наследственного фонда в Российской Федерации // Юридический вестник ДГУ. 2024. Т. 51, № 3 (71). С. 126–129. DOI: 10.21779/2224-0241-2024-51-3-126-129

Original article

Legal status of the inheritance fund in the Russian Federation

Ummupazil A. Omarova¹, Aminat Z. Gusaeva²

^{1,2} Dagestan State University, Makhachkala, Russian Federation

¹ grpravo.dgu@mail.ru

² saida.gusaeva@mail.ru

Abstract. The constant development of civil circulation requires changes in the inheritance law of the Russian Federation. To satisfy the various needs of individuals regarding the disposal of property after death, the institution of inheritance funds was introduced into civil legislation. The article gives a legal description of the inheritance fund as a novelty in domestic civil legislation. The study highlights current problems associated with the functioning of inherited funds in Russia. The article also analyzes the various legal risks that may arise from the establishment of this fund. As part of the study, the author concluded that the current legislation on inheritance funds needs to be improved in terms of their varieties, establishment and functioning. An idea is proposed regarding the possibility of including in civil legislation a provision allowing the creation of a hereditary fund during the lifetime of the testator.

Keywords: Inheritance fund, personal fund, will, executor, beneficiary, business inheritance, inheritance law

For citation: Omarova U.A., Gusaeva A.Z. Legal status of the inheritance fund in the Russian Federation. *Yuridicheskii vestnik DGU = Law Herald of DSU*, 2024, vol. 51, no. 3 (71), pp. 126–129. DOI: 10.21779/2224-0241-2024-51-3-126-129. (In Russ.).

Изменения в современной общественной жизни вынуждают законодателя вносить изменения в законодательство. Наследственные отношения, будучи частью гражданского права, также подвержены серьезным изменениям. Объяснить это можно тем, что различные отношения трансформируются во всех сферах общества. Так, в последнее время увеличивается масштаб бизнеса, граждане все чаще владеют различными накоплениями и прочим имуществом. Субъекты гражданского

оборота начинают задумываться о том, как более эффективно распоряжаться накопленным имуществом и активами [6, с. 63]. На это также влияет и состав вещей, которые находятся в собственности у граждан. Если раньше наследственная масса в основном, как правило, состояла из денег, недвижимости, автомобилей и прочего движимого имущества, то сейчас в собственности у граждан зачастую присутствуют ценные бумаги, инвестицион-

ные вклады, доли в уставном капитале, предприятия и другой бизнес [5, с. 84].

Новшества в гражданском обороте вызывают необходимость эффективного правового регулирования наследственных отношений. Чтобы удовлетворять сложившиеся запросы субъектов наследственных отношений, законодатель должен своевременно включать новые положения в Гражданский кодекс Российской Федерации. Одним из таких нововведений в современном законодательстве является институт наследственного фонда. В силу относительно небольшого срока существования таких фондов отечественная цивилистика окончательно не сформулировала основные положения, определяющие правовую характеристику наследственных фондов. Этот фонд представляет собой юридическое лицо в виде фонда, которое учреждается на основе завещания наследодателя в целях управления и распоряжения его имуществом [2].

Появление наследственного фонда в современном гражданском законодательстве напрямую связано с вступлением в силу 1 сентября 2018 года Федерального закона от 29 июля 2017 г. № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации». В соответствии с законом граждане получили возможность указывать в завещании о создании наследственного фонда, который бы занимался вопросами распоряжения их имуществом и бизнесом в случае смерти¹. Кроме того, данный закон дает гражданам возможность включать в условия завещания распоряжение о выгодоприобретателях, целях наследственного фонда и прочие аспекты, связанные с его функционированием. Таким образом, у граждан появилась необходимость в создании эффективной системы управления таким фондом на момент смерти гражданина для того, чтобы фонд эффективно действовал и выполнял свои обязанности в момент наследования имущества и бизнеса наследодателя.

По своей правовой природе наследственный фонд является разновидностью личного фонда. В соответствии со статьей 120.20–4 Гражданского кодекса Российской Федерации (ред. от 08.08.2024)² личным фондом признается учрежденная на определенный срок либо бессрочно гражданином или после его смерти нотариусом унитарная некоммерческая организация, осуществляющая управление переданным ей этим гражданином имуществом или унаследованным от этого гражданина имуществом в соответствии с утвер-

жденными им условиями управления. Формулировка того, что фонд может унаследовать имущество

гражданина и управлять им, позволяет сделать вывод о том, что наследственный фонд будет являться личным фондом. Соответственно, положения Гражданского кодекса Российской Федерации о личном фонде будут распространяться и на регулирование отношений, связанных с наследственными фондами. Этот вывод напрямую исходит из Гражданского кодекса. Так, в пункте 2 статьи 120.20–4 сказано, что «личный фонд может быть создан нотариусом после смерти гражданина в соответствии с его завещанием (наследственный фонд). Положения настоящего Кодекса о личных фондах применяются к наследственным фондам, если иное не установлено настоящим Кодексом или не вытекает из особенностей правового положения наследственных фондов».

Условия управления наследственным фондом вытекают из общих положений о личном фонде. Они могут включать положения о передаче определенным лицам (выгодоприобретателям личного фонда) или отдельным категориям лиц из неопределенного круга лиц всего имущества личного фонда или его части, в том числе при наступлении обстоятельств, относительно которых неизвестно, наступят они или нет. Причем порядок и размер передаваемого имущества также определяются этим положением.

Исходя из анализа норм современного гражданского законодательства, можно сделать вывод о том, что наследственный фонд является унитарной некоммерческой организацией. Кроме того, наследодатель свободен в выборе лиц, которые будут управлять наследственным фондом, что свидетельствует о том, что сделка по его созданию будет носить фидуциарный характер, то есть иметь доверительное отношение [1, с. 114]. В этой связи могут возникнуть определенные проблемы. Например, в Гражданском кодексе отсутствует требования к лицу, которое будет управлять наследственным фондом. Это может вызвать ситуацию, когда наследодатель укажет душеприказчиком лицо, которое не обладает достаточной компетенцией.

Вследствие сказанного хотелось бы предложить ограничить законом круг лиц, которых завещатель может назначить для управления созданным фондом. Например, в него можно включить ближайших родственников либо лиц, которые непосредственно взаимодействовали с наследодателем в бизнес-деятельности.

Порядок создания наследственного фонда определяется ст. 120.20–8. Важнейшим условием и основанием создания такого фонда является указание воли завещателя об учреждении фонда [4, с. 63]. После смерти завещателя нотариус, ведущий наследственное дело, направляет в уполномоченный орган заявление с приложением, в котором указывается распоряжение завещателя о созда-

¹ О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации: Федеральный закон от 29 июля 2017 г. № 259-ФЗ: в ред. от 01.07.2021 г. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

² Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ: в ред. от 08.08.2024 г. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

нии наследственного фонда. Помимо указанного способа, закон содержит возможность создания такого фонда в судебном порядке. Душеприказчик, или выгодоприобретатель, указанный в завещании, может подать заявление в суд, если нотариус не исполнит свои обязанности в связи с созданием наследственного фонда. На наш взгляд, такая процедура создания наследственного фонда имеет определенные сложности. В случае недобросовестного исполнения своих обязанностей нотариусом создание фонда может сильно затягиваться. Это будет напрямую нарушать интересы и волю завещателя, который, например, учреждал фонд для того, чтобы его бизнес не простаивал.

Для решения данной проблемы хотелось бы предложить ввести в законодательство возможность создания наследственного фонда при жизни наследодателя. В таком случае лицо, которое создает наследственный фонд, может самостоятельно участвовать в его деятельности. В своих интересах лицо будет налаживать самостоятельное управление фондом. Аналогичные нормы о создании прижизненных наследственных фондов существуют в законодательствах иностранных государств (Армении¹, Молдовы, Германии² и др.). Создание наследственного фонда при жизни завещателя имеет ряд преимуществ. Так, если завещателю будет предоставлена возможность создания прижизненного наследственного фонда, в таком случае проблема с кандидатами в органы управления будет решена, поскольку он сможет ещё при жизни назначить других лиц. Неопределенность статуса нотариуса тоже будет преодолена, поскольку в таком случае сам завещатель будет создавать и регистрировать наследственный фонд и станет его единственным учредителем [3, с. 50].

Кроме того, полагаем, что решению проблемы затягивания процесса учреждения фонда может способствовать расширение ответственности лиц, которые обязаны совершать действия, направленные на его создание. Полагаем, что необходимо внедрить механизм персональной ответственности нотариуса за непринятие мер по подаче заявления в регистрирующий орган.

Функции управляющего может взять на себя как единоличный исполнительный орган (если в завещание указано одно лицо, которое будет осуществлять управление фондом, либо остальные душеприказчики откажутся от исполнения воли наследодателя), так и коллегиальный исполнительный орган. Тем не менее, Гражданский кодекс напрямую устанавливает, как формируются эти

органы. В соответствии со статьями 123.20–8 ГК РФ до направления нотариусом заявления о государственной регистрации наследственного фонда в уполномоченный государственный орган нотариус предлагает лицам, указанным в решении об учреждении данного фонда, или лицам, которые могут быть определены в порядке, установленном решением об его учреждении, войти в состав органов наследственного фонда. При согласии указанных лиц нотариус направляет сведения о них в уполномоченный государственный орган.

В случае отказа лица, указанного в решении об учреждении наследственного фонда, войти в состав органов наследственного фонда и невозможности сформировать органы наследственного фонда в соответствии с решением об учреждении наследственного фонда нотариус не вправе направлять в уполномоченный государственный орган заявление о создании наследственного фонда.

Таким образом, подводя итог исследованию, можно сделать следующие выводы:

1. Будучи новеллой гражданского законодательства, институт наследственного фонда имеет ряд ограничений, которые не позволяют этому фонду функционировать максимально эффективно. Необходимо планомерно вносить изменения в гражданское законодательство для устранения недочётов и проблем, связанных с управлением наследственными фондами.

2. Особое правовое положение наследственного фонда определяет невозможность его создания путем непосредственных действий наследодателя, что может вызвать ряд проблем с его учреждением после смерти лица, составившего завещание. Халатность нотариуса, отказы душеприказчиков могут привести к тому, что процесс создания фонда затянется или станет невозможным. Для разрешения этой проблемы, на наш взгляд, необходимо внедрить механизм создания прижизненного наследственного фонда по аналогии с гражданскими законодательствами зарубежных государств.

3. Законодательство не содержит четких требований по срокам, в течение которых нотариус обязан подавать заявление о регистрации наследственного фонда, что также может привести к отложению начала деятельности наследственного фонда. Полагаем, что в Гражданский кодекс необходимо включить четкие сроки данной процедуры для того, чтобы нотариус был обязан оперативно заняться формированием наследственного фонда.

4. Неопределенность сроков дачи согласия кандидатами в органы управления наследственного фонда может привести к невозможности создания наследственного фонда по причине того, что в законодательстве детально не урегулирован вопрос о замене их другими лицами, что недопустимо, поскольку является юридическим инструментом злоупотребления правом. Душеприказчики могут намеренно затягивать вступление в должность

¹ О фондах: закон Республики Армения от 31.01.2003 г. №3Р-516. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

² Гражданское уложение Германии: закон ФРГ от 18.08.1896 г.: в ред. от 31.03.2013 г. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

управляющих наследственным фондом, не давая своего согласия. Мы считаем, что данная проблема может быть решена путем введения ответственно-

сти для кандидатов в случае необоснованного и преднамеренного уклонения от дачи согласия.

Список источников

1. Антонова А.А. Наследственный фонд в законодательстве Российской Федерации: проблемные аспекты // Наука. Общество. Государство. 2018. №4. С. 114–119.
2. Быковская Е.А. Правовой статус наследственного фонда в Российской Федерации // Вестник СГУПС: гуманитарные исследования. 2022. №4 (15). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/pravovoy-status-nasledstvennogo-fonda-v-rossiyskoy-federatsii> (дата обращения: 24.11.2023).
3. Вронская М.В., Никитенок Д.Ю. Некоторые актуальные вопросы создания наследственного фонда в российском законодательстве: современное состояние и перспективы его совершенствования // Юридические исследования. 2021. № 11. С. 46–55. URL: https://nbpublish.com/library_read_article.php?id=36927 (дата обращения: 24.11.2023).
4. Казанцева А.Е. Создание наследственного фонда // Нотариус. 2020. № 5. С. 62–66.
5. Карташов М.А. Наследственный фонд: новое российское законодательство и иностранный опыт // Современное право. 2018. №10. С. 83–90.
6. Кодификация российского гражданского права-2017 / под ред. П.В. Крашенинникова. М.: Статут, 2017.

References

1. Antonova A.A. Nasledstvennyj fond v zakonodatel'stve Rossijskoj Federacii: problemnye aspekty [Hereditary fund in the legislation of the Russian Federation: problematic aspects]. *Nauka. Obshchestvo. Gosudarstvo* [Science. Society. State], 2018, no. 4, pp. 114–119. (In Russ.).
2. Bykovskaja E.A. Pravovoj status nasledstvennogo fonda v Rossijskoj Federacii [Legal status of the hereditary fund in the Russian Federation]. *Vestnik SGUPS: gumanitarnye issledovaniya* [SUSPS Bulletin: Humanitarian Research], 2022, no. 4 (15). (In Russ.). Available at: <https://cyberleninka.ru/article/n/pravovoy-status-nasledstvennogo-fonda-v-rossiyskoy-federatsii> (accessed 24.11.2023).
3. Vronskaja M.V., Nikitenok D.Ju. Nekotorye aktual'nye voprosy sozdaniya nasledstvennogo fonda v rossijskom zakonodatel'stve: sovremennoe sostojanie i perspektivy ego sovershenstvovaniya [Some current issues of creating a hereditary fund in Russian legislation: current state and prospects for its improvement]. *Juridicheskie issledovaniya* [Legal research], 2021, no.11, pp. 46–55. (In Russ.).
4. Kazanceva A.E. Sozdanie nasledstvennogo fonda [Creation of a hereditary fund yush], *Notarius* [Notary], 2020, no. 5, pp. 62–66. (In Russ.).
5. Kartashov M.A. Nasledstvennyj fond: novoe rossijskoe zakonodatel'stvo i inostrannyj opyt [Hereditary fund: new Russian legislation and foreign experience]. *Sovremennoe pravo* [Modern law], 2018, no. 10, pp.83–90. (In Russ.).
6. Kodifikacija rossijskogo grazhdanskogo prava-2017 [Codification of Russian civil law-2017], ed. P.V. Krashenninnikova. Moscow, Statut Publ., 2017. (In Russ.).

Вклад авторов: все авторы сделали эквивалентный вклад в подготовку публикации. Авторы заявляют об отсутствии конфликтов интересов.

Authors' contribution: All authors have made an equivalent contribution to the preparation of the publication. The authors declare that there is no conflict of interest.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРАХ

Омарова Уммупазиль Авадиевна, профессор кафедры гражданского права юридического института Дагестанского государственного университета, доктор юридических наук, профессор, г. Махачкала, Российская Федерация. *E-mail: grpravo.dgu@mail.ru*
Гусаева Аминат Зауровна, магистрант кафедры гражданского права юридического института Дагестанского государственного университета, г. Махачкала, Российская Федерация. *E-mail: saida.gusaeva@mail.ru*

Поступила в редакцию 10.06.2024 г.; одобрена после рецензирования 18.09.2024 г.; принята к публикации 18.09.2024 г.

INFORMATION ABOUT THE AUTHORS

Ummupazil Avadzievna Omarova, Professor of the Department of Civil Law at the Law Institute of Dagestan State University, Doctor of Law, Professor, Makhachkala, Russian Federation. *E-mail: grpravo.dgu@mail.ru*
Gusaeva Aminat Zaurovna, Graduate student of the Department of Civil Law of the Law Institute of Dagestan State University, Makhachkala, Russian Federation. *E-mail: saida.gusaeva@mail.ru*

Received 10.06.2024; approved after reviewing 18.09.2024; accepted for publication 18.09.2024