



Отдельные организационно-правовые и доктринальные аспекты учреждения наследственных фондов в Российской Федерации

И. И. Василишин

*Московский государственный лингвистический университет, Москва, Россия
vasilishin@linguanet.ru*

Аннотация. В статье рассматриваются отдельные проблемные вопросы учреждения отечественных наследственных фондов, связанные с реализацией нотариусами, ведущими наследственное дело, полномочий, предусмотренных действующим законодательством. Проанализирован механизм правоотношений с нотариусами, осуществляющими хранение экземпляров завещания, органами создаваемого фонда, уполномоченным государственным органом, осуществляющим государственную регистрацию фонда, а также сформулированы предложения по его совершенствованию.

Ключевые слова: нотариус, наследственный фонд, завещание, наследственное дело, орган наследственного фонда

Для цитирования: Василишин И. И. Отдельные организационно-правовые и доктринальные аспекты учреждения наследственных фондов в Российской Федерации // Вестник Московского государственного лингвистического университета. Образование и педагогические науки. 2024. Вып. 2 (851), С. 125–129.

Original article

Certain Organizational, Legal and Doctrinal Aspects of the Establishment of Inheritance Funds in the Russian Federation

Ivan I. Vasilishin

*Moscow State Linguistic University, Moscow, Russia
vasilishin@linguanet.ru*

Abstract. The article deals with certain problematic issues of the establishment of domestic inheritance funds related to the implementation by notaries conducting inheritance business of the powers provided for by current legislation. The mechanism of legal relations with notaries who keep copies of the will, the bodies of the foundation being created, the authorized state body carrying out the state registration of the foundation is analyzed, and proposals for its improvement are formulated.

Keywords: notary, inheritance fund, will, inheritance case, body of the inheritance fund

For citation: Vasilishin, I. I. (2024). Certain organizational, legal and doctrinal aspects of the establishment of inheritance funds in the Russian Federation. Vestnik of Moscow State Linguistic University. Education and Teaching, 2(851), 125–129.

ВВЕДЕНИЕ

Появление конструкции наследственного фонда в российском праве предусмотрено законом 2017 г.¹ (далее – Закон № 259). В дальнейшем, в процессе развития гражданского законодательства, законом 2021 г.² значительно изменены положения о наследственных фондах (именуемых в доктрине «посмертными» фондами), а также введены нормы о личных фондах («прижизненных»).

Для специалистов очевидно, что нормы о наследственных фондах будут представлять интерес для состоятельных бизнесменов в силу «деофшоризации бизнеса и повышения привлекательности российской юрисдикции» [Крашенинников, 2018, с. 20].

В 2018 г. создание анализируемой конструкции указано в качестве волеизъявления более ста гражданами³. Однако к сентябрю 2022 г. (по данным Федеральной нотариальной палаты России) (далее – ФНП), количество таких граждан достигло почти восьмисот⁴. Таким образом, нетрудно заметить возрастание популярности и актуальности темы.

ПРАВОВАЯ РЕГЛАМЕНТАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НОТАРИУСОВ ПРИ УЧРЕЖДЕНИИ НАСЛЕДСТВЕННЫХ ФОНДОВ

Ключевая роль в создании фонда принадлежит нотариусу⁵. Именно он оформляет заявление и представляет документы для последующей регистрации.

Действия нотариуса при создании наследственного фонда регламентируются прежде всего нормами ГК РФ (особенно частей первой и третьей), основным законом РФ о нотариате⁶ (далее – Основы законодательства о нотариате), актами ФНП⁷.

¹Федеральный закон от 29 июля 2017 года № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации».

²Федеральный закон от 01.07.2021 № 287-ФЗ «О внесении изменений в части первую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации».

³Будут ли у миллионеров популярны русские фонды для передачи наследства // <https://www.vedomosti.ru/finance/articles/2021/11/22/896890-budut-millionerov> (дата обращения – 25.01.2024).

⁴Восемьсот граждан РФ решили создать свои наследственные фонды // <https://rg.ru/amp/2021/09/17/vosemsot-grazhdan-rf-reshili-sozdat-svoi-nasledstvennye-fondy.html> (дата обращения – 25.01.2024).

⁵«Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 30.11.1994 № 51-ФЗ (далее – ГК РФ).

⁶«Основы законодательства Российской Федерации о нотариате» (утв. ВС РФ 11.02.1993 № 4462-1).

⁷Методические рекомендации (например, «Методические рекомендации по оформлению наследственных прав», утвержденные решением Правления ФНП от 25.03.2019 – в частности, п. 4.2, п. 12.9, п. 13.8 и др.; далее – Методические рекомендации 2019); письма (например, Письмо ФНП от 29.08.2018 № 4299/03-16-З «О порядке учреждения нотариусами наследственных фондов»).

В указанных нормативных правовых актах и рекомендациях (письмах) определены правила и порядок действий нотариуса, которые сформированы законодателем и доктриной на основе современных представлений о таковых действиях, однако представляется, что отдельные положения требуют своего анализа и последующего совершенствования.

Законодательство, связанное с учреждением наследственных фондов, содержит ряд смежных дефиниций, которые следует четко различать.

Во-первых, речь идет об «открытии наследства» и «открытии наследственного дела» (ст. 1113 ГК РФ, п. 1.1 и п.1.3 Методических рекомендаций 2019).

Между открытием наследства и открытием наследственного дела присутствует временной промежуток, который может исчисляться как часами, так и более длительными периодами времени (днями, неделями, месяцами и даже годами). В случае открытия наследства после смерти учредителя фонда можно предположить, что такой промежуток не будет значительным – слишком велико внимание к персоне умершего, к его имуществу. В то же время заслуживают внимания аргументы А. Е. Казанцевой об обязательном назначении завещателем исполнителя завещания (и внесении соответствующих изменений в статьи 1134 и 1135 ГК РФ), которому в максимально короткий срок после смерти завещателя⁸ будет вменена обязанность обращения к нотариусу с соответствующим заявлением.

Во-вторых, следует отличать нотариусов, удостоверяющих завещание⁹ (в других фрагментах текста законов, содержащих нормы об исследуемой конструкции, законодатель его называют с учетом одной из решаемых задач¹⁰), и нотариусов, ведущих дело о наследовании¹¹. Тем и другим может оказать один и тот же нотариус, а могут быть разные.

При учреждении наследственного фонда ключевая роль отведена нотариусу, ведущему наследственное дело с момента открытия последнего.

Среди обязательных действий, которые нотариус, ведущий наследственное дело, обязан совершить¹², следует выделить:

- 1) направление соответствующего сообщения органам фонда¹³, предполагающего по-

⁸«например, не позже следующего дня» [Казанцева, 2020, с. 24].

⁹«Нотариус, удостоверяющий завещание о создании наследственного фонда».

¹⁰«Нотариус, хранящий экземпляры завещания».

¹¹«Нотариус, ведущий наследственное дело».

¹²Ст. 63.2 Основ законодательства о нотариате.

¹³Единоличному исполнительному органу (далее также – ЕИО), а также членам коллегиальных органов наследственного фонда (если создание таковых предусматривает решение об учреждении фонда).

лучение от них положительного ответа об исполнении полномочий;

- 2) направление запроса на получение одного экземпляра этого завещания;
- 3) уведомление ЕИО о том, что один экземпляр завещания получен.

Как можем заметить, во втором и третьем действиях нотариусу определены сроки их совершения, в то время как в первом действии срок исполнения отсутствует (хотя именно оно принципиально важно на этапе подготовки к государственной регистрации фонда). Можно предположить, что такая необходимость отсутствует¹.

В то же время исполнение данного действия имеет, как представляется, свои нерешенные вопросы. Потратив часть первого рабочего дня на проверочные мероприятия², а также направление органу фонда указанных ранее сообщений, у нотариуса на получение согласия органа остается два рабочих дня. Насколько это реально? Правление ФНП само четко понимает, что возможны различные неблагоприятные последствия³. Кроме того, согласие органа фонда дается нотариусу, который ведет дело⁴. А насколько быстро получится оформить согласие, если нотариус, например, в Калининграде, а потенциальный ЕИО во Владивостоке? Возможно, есть смысл поразмышлять о предоставлении возможности такого волеизъявления у любого другого нотариуса и предусмотреть механизм, похожий, например, на установленный в п. 22 Правил нотариального делопроизводства⁵ (далее также – ПНД)⁶?

¹Абз. 3 п. 1 ст. 123.20-8 ГК РФ. В заявлении о государственной регистрации должны быть данные об ЕИО фонда (абз. 2 п. 4 ст. 50.1 ГК РФ), а также другие данные (указанные в листе Е формы № Р11001 Заявления о государственной регистрации юридического лица при создании (Приказ ФНС России от 31.08.2020 № ЕД-7-14/617@ «Об утверждении форм и требований к оформлению документов, представляемых в регистрирующий орган при государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств»), которых у нотариуса, вероятнее всего, будет недостаточно. Наконец, при отсутствии согласия (отказе) заявление о создании фонда в уполномоченный государственный орган не направляется (абз. 2 п. 3 ст. 123.20-8 ГК РФ).

²Ст. 1125 ГК РФ, ст. 60.1 Основ законодательства о нотариате.

³Отказ или уклонение участников органов управления наследственного фонда от формирования его органов, смерть либо невозможность их найти или получить согласие от них на участие в органах фонда (п. 7.5.2 Методических рекомендаций по удостоверению завещаний и наследственных договоров – Утверждены решением Правления ФНП от 02.03.2021, протокол № 03/21).

⁴Абз. 2 ст. 63.2 Основ законодательства о нотариате.

⁵Утверждены решением Правления ФНП от 28.11.2022 № 21/22 и Приказом Минюста России от 14 декабря 2022 г. № 394.

⁶Норма п. 22 ПНД предусматривает, что «документ, относящийся к компетенции другого нотариуса (заявление о принятии наследства направлено нотариусу, в чью компетенцию не входит оформление наследственных прав и прочее), не позднее 7 календарных дней со дня его регистрации направляется ему с сопроводительным письмом». При этом предусмотреть одновременную отправку электронного образа согласия (учтя пример уже имеющегося правила,

Наконец, в какой форме должно быть дано согласие (отказ)? С учетом приведенных примеров, мнения других исследователей [например, Литвиненко, 2021], это возможно исключительно в письменной форме с удостоверением нотариуса, что также требует нормативного закрепления.

Параллельно с направлением предложения о даче согласия на осуществление полномочий органа фонда законодательно закреплена необходимость запроса экземпляра завещания⁷ и вполне достаточный срок для получения ответа на него (до 30 календарных дней)⁸, который, впрочем, на оперативность создания фонда не влияет⁹. Мало

закрепленного в п. 135 ПНД, определяющего направление копии всего наследственного дела от одного нотариуса другому путем создания отправителем электронного образа наследственного дела, включающего в себя электронные образы всех документов, находящихся в наследственном деле, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (УКЭП) отправителя, и направления адресату с использованием ЕИС.

⁷Ст. 63.2 Основ законодательства о нотариате предусматривает обязанность нотариуса, ведущего наследственное дело, не позднее двух рабочих дней со дня, следующего за днем открытия наследственного дела, запросить у нотариуса, осуществляющего хранение в соответствии с п. 5 ст. 1124 ГК РФ экземпляров завещания, условия которого предусматривают создание наследственного фонда, один экземпляр этого завещания.

⁸Как определено в абз. 3 ст. 5 Основ законодательства о нотариате, «сведения (документы) о совершенных нотариальных действиях могут выдаваться только заявителям – лицам, обратившимся за совершением этих нотариальных действий самостоятельно или через представителя, если иное не установлено настоящими Основами». Исходя из содержания абз. 2 п. 20 ПНД, «ответ по существу на поступившее обращение дается заявителю не позднее 30 календарных дней со дня регистрации документа, если законодательством Российской Федерации не установлены иные сроки исполнения».

⁹В уполномоченный государственный орган в качестве приложения к заявлению о государственной регистрации наследственного фонда направляются электронные образы решения завещателя об учреждении наследственного фонда и утвержденного завещателем устава наследственного фонда, полученные в единой информационной системе нотариата (абз. 3 ст. 63.2 Основ законодательства о нотариате). Государственная услуга по принятию решения о государственной регистрации наследственного фонда (как некоммерческой организации) оказывается Министерством юстиции Российской Федерации и его территориальными органами (п. 2 ст. 13.1 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Приказ Минюста России от 26.09.2022 № 199 «Об утверждении Административного регламента Министерства юстиции Российской Федерации по предоставлению государственной услуги по принятию решения о государственной регистрации некоммерческих организаций»), а внесение в единый государственный реестр юридических лиц сведений о создании фонда, а также иных предусмотренных федеральными законами сведений (собственно государственная регистрация юридического лица), осуществляется Федеральной налоговой службой, в том числе ее территориальными органами (п. 3 ст. 13.1 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; ст. 2 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»; Приказ ФНС России от 13.01.2020 № ММВ-7-14/12@ «Об утверждении Административного регламента предоставления Федеральной налоговой службой государственной услуги по государственной регистрации юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств»).

того, получив экземпляр завещания, нотариус только уведомляет ЕИО о его получении.

При этом на оперативность создания фонда влияет срок его государственной регистрации¹. Суммарно осуществление процедуры государственной регистрации наследственного фонда может составить до 23 рабочих дней, а с учетом выходных между ними – фактически один месяц. Данный вопрос, как нам представляется, требует дальнейшего обсуждения.

Закон предусматривает² обязанность не только истребования завещания, но и передачи ЕИО предусмотренного перечня документов.

Закон 2018 г.³ не только закрепил механизм реализации Закона № 259 (в части норм о наследственных фондах), но и дополнил основной закон о нотариате новой статьей 63.2, определив нотариусу дополнительную обязанность⁴. Если обязанность нотариуса для начала уведомить ЕИО о получении завещания выглядит вполне логичной, то обязанность «передать по его (ЕИО) требованию» принципиально, как нам представляется, отличается от обязанности «передать» документы без каких-либо дополнительных условий. Таким образом, ст. 63.2 следует редакционно переработать с целью ее содержательного соответствия абз. 2 п. 5 ст. 1124 ГК РФ (в части обязательности передачи ЕИО предусмотренных законом документов).

В конечном итоге просматриваются следующие периоды времени, спрогнозировать реальный размер которых в настоящее время затруднительно⁵:

- временной промежуток между открытием наследства и открытием наследственного дела;
- время между направлением органу фонда предложения о даче согласия на осуществление таких полномочий и получением его (согласия);
- очевиден максимальный срок государственной регистрации фонда (1 месяц), хотя он может быть короче при оперативной работе подразделений Министерства юстиции России и Федеральной налоговой службы.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таким образом, с учетом аргументов и предложений, изложенных ранее, а также с целью максимально быстрого начала работы наследственного фонда следует продолжить дискуссию о возможных изменениях, способных ускорить его создание. Попутно важно решить и еще один вопрос. Как уже было отмечено, нотариус обязан направить заявление о регистрации фонда в довольно короткий срок (три рабочих дня)⁶, что объяснялось необходимостью защиты прав кредиторов наследодателя, его бизнес-активов, в связи с чем сроки существования так называемого лежащего наследства были максимально сокращены [Козлова, 2017]. Тем не менее, сроки должны быть реальными. Как отмечали эксперты, трехдневный срок «критиковался юридическим сообществом еще в процессе обсуждения законопроекта» [например, Зимина И., 2018, с. 35], ставилась под сомнение его обоснованность многими учеными и после принятия закона [например, Щенникова, 2017]. Своими доводами солидаризируемся с этим мнением и мы, в связи с чем считаем необходимым либо увеличить рассматриваемый срок, либо продолжить работу над совершенствованием механизма, позволяющего его не нарушить.

¹Как следует из п. 20 Административного регламента, «общий срок предоставления государственной услуги со дня регистрации запроса и документов, необходимых для предоставления государственной услуги без учета времени на исполнение функций ФНС России ... для иных некоммерческих организаций (к ним отнесен и наследственный фонд. – И. В.), не должен превышать 17 рабочих дней». Если к этому сроку добавить срок исполнения функций ФНС России, то это дополнительно еще шесть рабочих дней (не более чем пять рабочих дней на внесение записи в единый государственный реестр юридических лиц, и не более рабочего дня, следующего за днем внесения такой записи, на сообщение об этом в орган, принявший решение о государственной регистрации некоммерческой организации).

²Абз. 2 п. 5 ст. 1124 ГК РФ.

³Федеральный закон от 23.05.2018 г. № 117-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

⁴Абз. 10 ст. 63.2 Основ законодательства о нотариате вменил нотариусу обязанность не позднее одного рабочего дня со дня получения одного экземпляра завещания «...уведомить о получении ... лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа наследственного фонда», и, кроме того, «... передать указанному лицу **по его требованию** по одному экземпляру решения...», устава... и условий управления...».

⁵А есть ведь и масса других обстоятельств, предусмотреть которые просто невозможно, но которые могут повлиять на

длительность создания наследственного фонда (например, длительное отсутствие нотариуса (более 3 месяцев), невозможность исполнять им свои полномочия и (или) содержать архив, изменение территории его деятельности, в результате чего дела и документы передаются другому нотариусу, определенному приказом территориального органа по согласованию с нотариальной палатой, по акту приема-передачи дел – п. 93 ПНД).

⁶ Абз. 3 п. 1 ст. 123.20-8 ГК РФ

СПИСОК ИСТОЧНИКОВ

1. Крашенинников П. В. [и др.]. Наследственный фонд: альтернатива трастам в российском праве? // Закон. 2018. № 9. С. 18–38.
2. Казанцева А. Е. Создание наследственного фонда // Нотариус. 2020. № 5. С. 22–26.
3. Литвиненко Д. А. Проблемы правового регулирования процедуры создания наследственного фонда // Право и политика. 2021. № 12. С. 102–113.
4. Козлова Н. Наследство до востребования. Крашенинников: новый закон защитит права наследников // Российская газета. 2017. № 7334 (168).
5. Зими́на И. [и др.]. Наследственный фонд: альтернатива трастам в российском праве? // Закон. 2018. № 9. С. 18–38.
6. Щенникова Л. В. Наследственный фонд как новелла российского гражданского права // Наследственное право. 2017. № 4. С. 3–7.

REFERENCES

1. Krashenninnikov P. V. [et al.] (2018). Inheritance fund: an alternative to trusts in Russian law? // The law. (In Russ.)
2. Kazantseva A. E. (2020). Creation of an inheritance fund // Notary. (In Russ.)
3. Litvinenko D. A. (2021). Problems of legal regulation of the procedure for creating an inheritance fund // Law and politics. (In Russ.)
4. Kozlova N. (2017). Inheritance on demand. Krashenninnikov: the new law will protect the rights of heirs // Rossiyskaya Gazeta. (In Russ.)
5. Zimina I. [et al.]. (2018). Inheritance fund: an alternative to trusts in Russian law? // The law. (In Russ.)
6. Schennikova L. V. (2017). The Inheritance Fund as a novella of Russian civil law // Inheritance law. (In Russ.)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРЕ

Василишин Иван Иванович

кандидат юридических наук, доцент
заведующий кафедрой гражданско-правовых дисциплин
Института международного права и правосудия
Московского государственного лингвистического университета

INFORMATION ABOUT THE AUTHOR

Vasilishin Ivan Ivanovich

PhD (Law), Associate Professor
Head of the Civil Law Department, Institute of International Law and Justice
Moscow State Linguistic University

Статья поступила в редакцию
одобрена после рецензирования
принята к публикации

20.01.2024
02.02.2024
16.02.2024

The article was submitted
approved after reviewing
accepted for publication