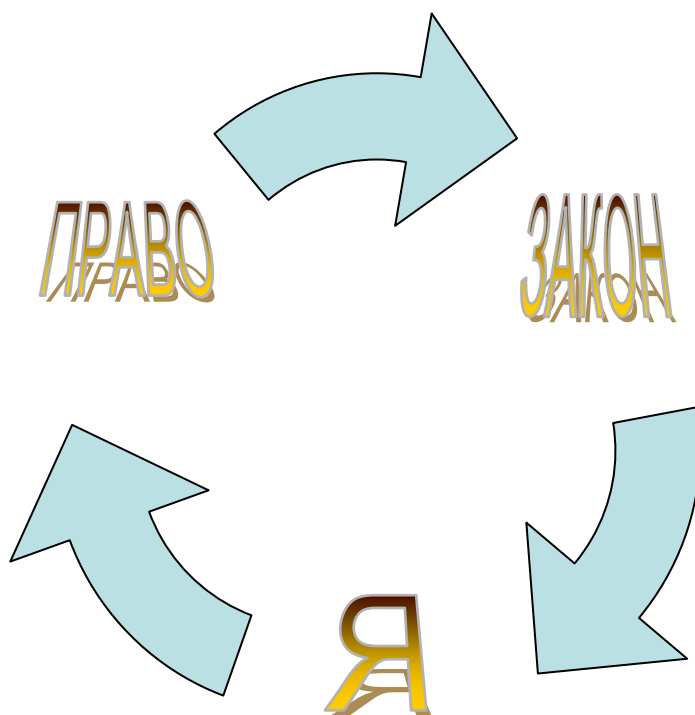


*Национальная библиотека Республики Адыгея
Публичный центр правовой информации*



*Наследников имущества защитит
новый Закон: мониторинг новелл
гражданского законодательства*

*Декабрь
2017*

Хотите быть с законом на «ты»?

*Обращайтесь в Центр правовой информации
Национальной библиотеки Республики Адыгея!*

Режим работы ЦППИ :

с 10.00 до 18.00

Перерыв: с 13.00 до 14.00

Выходные дни: пятница, воскресенье

Контактная информация:

Республика Адыгея, 385000,

г. Майкоп, ул. Комсомольская, 189

Национальная библиотека РА

Публичный центр правовой информации

Телефон: (8772) 53-00-03



Президентом Российской Федерации 29 июля 2017 года подписан 01. 09. 2018 года вступает в силу (за исключением отдельных положений) Федеральный закон от 29.07.2017 № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации» (далее – Закон № 259-ФЗ), вступающий в силу 01. 09. 2018 года (за исключением отдельных положений). Закон № 259-ФЗ) расширяет возможности граждан по распоряжению их имуществом на случай смерти. **Вводится совершенно новая для российского наследственного права институт – *наследственный фонд*.**

Большинству нововведение еще не до конца понятно. Зачем оно? Для чего? Что это меняет? Как будет существовать? И усложнит ли нововведение порядок наследования?

1. НАСЛЕДСТВЕННЫЙ ФОНД - ЧТО ЭТО ТАКОЕ?

Наследственным фондом признается создаваемый в порядке, предусмотренном ГК РФ (с 01.09.2018), во исполнение завещания гражданина и на основе его имущества фонд, осуществляющий деятельность по управлению полученным в порядке наследования имуществом этого гражданина бессрочно или в течение определенного срока в соответствии с условиями управления наследственным фондом (ст. 123.20-1 Гражданского кодекса РФ (далее - ГК РФ)).

Таким образом, **наследственный фонд** – это способ управления имуществом, бизнесом, капиталом, которые остаются после смерти наследодателя.

Напомним, что в соответствии со ст. 1112 ГК РФ в состав наследства входят принадлежавшие наследодателю на день открытия наследства вещи, иное имущество, в том числе имущественные права и обязанности.

В соответствии с п. 14 *Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 29.05.2012 N 9 «О судебной практике по делам о наследовании»* в состав наследства входит принадлежавшее наследодателю на день открытия наследства имущество, в частности:

- **вещи, включая деньги и ценные бумаги** (ст. 128 ГК РФ);
- **имущественные права** (в том числе права, вытекающие из договоров, заключенных наследодателем, если иное не предусмотрено законом или договором; исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности или на средства индивидуализации; права на получение присужденных наследодателю, но не полученных им денежных сумм);
- **имущественные обязанности**, в том числе долги в пределах стоимости перешедшего к наследникам наследственного имущества (п. 1 ст. 1175 ГК РФ).

Согласно разъяснениям п. 15 указанного Постановления Пленума ВС РФ имущественные права и обязанности не входят в состав наследства, если они неразрывно связаны с личностью наследодателя, а также если их переход в порядке наследования не допускается ГК РФ или другими федеральными законами (ст. 418, ч. 2 ст. 1112 ГК РФ). В частности, в состав наследства не входят: право на алименты и алиментные обязательства (раздел V Семейного кодекса РФ), права и обязанности, возникшие из договоров безвозмездного пользования (ст. 701 ГК РФ), поручения (п. 1 ст. 977 ГК РФ), комиссии (ч. 1 ст. 1002 ГК РФ), агентского договора (ст. 1010 ГК РФ).

2. ЗАЧЕМ ОН СОЗДАН?

Создание института наследственного фонда направлено, прежде всего, на создание возможности гражданам-наследодателям обеспечить сохранение своего бизнеса. Ведь далеко не каждый наследник способен грамотно распорядиться семейным бизнесом, управлять доставшимся от наследодателя предприятием и вообще вести бизнес. И для того, чтобы предприятие/бизнес просто не было продано (как правило, срочно, по невыгодной цене), законодатель и создал возможность учреждения наследственного фонда.

3. КАК ЭТО РАБОТАЕТ?

3.1. Решение о создании фонда

О том, что нужно учредить наследственный фонд, думает и распоряжается наследодатель. Решение об учреждении фонда оформляется гражданином **при составлении завещания. Такое**

решение должно содержать:

- сведения об учреждении наследственного фонда;
- сведения об утверждении его устава (таковой должен быть утвержден наследодателем и существовать не менее чем в двух экземплярах, один из которых передается нотариусом в уполномоченный орган при регистрации фонда, другой (вместе с решением о создании и условиями управления наследственным фондом) - лицу, выполняющему функции единоличного исполнительного органа фонда. В случаях, предусмотренных завещанием, нотариус обязан передать копию решения об учреждении наследственного фонда вместе с уставом и условиями управления наследственным фондом выгодоприобретателю;
- информацию об условиях управления фондом;
- информацию о порядке, размере, способах и сроках образования имущества фонда;
- условия распоряжения имуществом и доходами фонда;
- сведения о лицах, назначаемых в состав органов этого фонда, или о порядке определения таких лиц.

Все это определяется наследодателем **при жизни**, указывается в завещании (ст. 123.20-1, п. 4 ст. 50.1 ГК РФ). Эти параметры решения не могут быть изменены после его смерти.

Обратите внимание: такое решение не может быть принято путем написания закрытого завещания (см. п. 5 ст. 1126 ГК РФ).

Наследственный фонд может быть создан как бессрочно, так и на определенный срок – в зависимости от решения гражданина-наследодателя.

3.2. Учреждение фонда

Наследственный фонд учреждается после смерти гражданина. До своей смерти такой фонд (наследственный) гражданин учредить не вправе. Хотя какой-либо иной фонд - конечно, может.

Учреждает фонд нотариус либо суд. По общему правилу после смерти гражданина нотариус, ведущий наследственное дело, в течение 3 дней с момента открытия наследственного дела направляет в уполномоченный государственный орган заявление о регистрации наследственного фонда (ст. 123.20-1 ГК РФ). К заявлению он прикладывает решение наследодателя об учреждении фонда, где указаны все условия.

Наследственный фонд может быть создан на основании решения суда по требованию душеприказчика или выгодоприобретателя наследственного фонда в случае неисполнения нотариусом обязанности по созданию наследственного фонда. После создания фонд призывается к наследованию по завещанию в порядке, предусмотренном **разделом V** ГК РФ (ст. 123.20-1 ГК РФ).

При создании наследственного фонда и принятии им наследства нотариус обязан выдать фонду свидетельство о праве на наследство в срок, указанный в решении об учреждении наследственного фонда, но не позднее срока, предусмотренного ст. 1154 ГК РФ (то есть не позднее шести месяцев со дня открытия наследства). В случае неисполнения нотариусом указанных обязанностей наследственный фонд вправе обжаловать бездействие нотариуса (п. 3 ст. 123.20-1 ГК РФ).

Фонд может иметь какое угодно название (придумывает его, как правило, наследодатель), но в обязательном порядке в самом наименовании должно быть указание на то, что это – **«наследственный фонд»** (п. 8 ст. 123.20-1 ГК РФ).

3.3. Функционирование фонда

Условия управления наследственным фондом еще при жизни определяет гражданин-наследодатель при принятии решения об учреждении после своей смерти данного фонда и удостоверении завещания.

Условия управления наследственным фондом должны включать в себя положения о передаче определенным третьим лицам (далее - *выгодоприобретатели фонда*) или отдельным категориям лиц из неопределенного круга лиц (далее - *отдельные категории лиц*) всего имущества наследственного фонда или его части, в том числе при наступлении обстоятельств, относительно которых неизвестно, наступят они или нет (п. 4 ст. 123.20-1 ГК РФ).

Исходя из положений **ч. 5 ст. 123.20-1** ГК РФ ни устав наследственного фонда, ни условия управления наследственным фондом не могут быть изменены после создания наследственного фонда. Но закон предусмотрел и исключения: устав и условия управления могут-таки быть изменены в

следующих случаях:

- на основании решения суда по требованию любого органа фонда в случаях, если управление наследственным фондом на прежних условиях стало невозможно по обстоятельствам, возникновение которых при создании фонда нельзя было предполагать, а также в случае, если будет установлено, что выгодоприобретатель является недостойным наследником (ст. 1117 ГК РФ), если только это обстоятельство не было известно в момент создания наследственного фонда.

Обратите внимание: все эти изменения могут быть совершены только на основании решения суда!

Имущество фонда состоит только из имущества наследодателя и из «приростов» за время существования фонда от его собственной деятельности. **Возможность вложить что-то в данный фонд со стороны (например, чтобы приумножить капитал) законом не предусмотрена!** (См.: п. 3 ст. 123.20-1 ГК РФ).

3.4. Органы управления фондом

Органы наследственного фонда формируются в соответствии с Уставом. Уставом фонда могут предусматриваться:

- высший коллегиальный орган (в его состав могут входить выгодоприобретатели фонда);
- попечительский совет;
- единоличный исполнительный орган (им не может быть ни один выгодоприобретатель) или
- коллегиальный исполнительный орган (его членом не может быть выгодоприобретатель).

Прежде чем направить заявление о регистрации фонда, нотариус предлагает лицам, которых определил наследодатель (или в соответствии с порядком отбора, определенным наследодателем в решении о создании наследственного фонда), войти в состав вышеуказанных органов. Если они отказываются или порядок определения данных лиц не дает возможности сформировать органы фонда, наследственный фонд не создается вообще. Нотариус не вправе направлять даже заявление о его создании в уполномоченный орган (см.: п. 3 ст. 123.20-2 ГК РФ).

Согласно п. 4 ст. 123.20-2 ГК РФ, если в течение года со дня возникновения необходимости формирования органов наследственного фонда (отсутствие кворума в коллегиальных органах фонда, отсутствие единоличного исполнительного органа) такие органы не будут сформированы, фонд подлежит ликвидации (п. 7 ст. 123.20-1) по требованию выгодоприобретателя или уполномоченного государственного органа.

В соответствии с нововведениями ГК РФ появляются понятия «**выгодоприобретатели фонда**» и «**отдельные категории лиц**».

Выгодоприобретатели фонда, по сути, определяются наследодателем при утверждении условий управления наследственным фондом. Выгодоприобретателями наследственного фонда могут быть любые участники регулируемых гражданским законодательством отношений, за исключением коммерческих организаций.

Права выгодоприобретателей наследственного фонда определены в ст. 123.20-3 ГК РФ. Выгодоприобретатель вправе:

- получать все или часть имущества фонда;
- отказаться от права на получение имущества фонда;
- в случаях, предусмотренных уставом наследственного фонда, запрашивать и получать у наследственного фонда информацию о деятельности фонда;
- потребовать проведения аудита деятельности фонда;
- потребовать возмещения понесенных им убытков в случае, если они наступили из-за нарушений условий управления наследственным фондом. Но это право имеется у выгодоприобретателей только, если оно предусмотрено уставом фонда.

ВАЖНО! Права выгодоприобретателя наследственного фонда неотчуждаемы, на них не может быть обращено взыскание по обязательствам выгодоприобретателя. Права гражданина-выгодоприобретателя наследственного фонда не переходят по наследству. Выгодоприобретатель не отвечает по обязательствам фонда, а фонд не отвечает по обязательствам выгодоприобретателя.

К «отдельным категориям лиц» законом отнесены лица из неопределенного круга лиц.

Определение данных лиц может быть отдано наследодателем "на откуп" органам фонда в соответствии с условиями управления фондом.

Пример. Выгодоприобретателями фонда чаще всего являются наследники гражданина. Ведь поддержанием именно их благосостояния в течение длительного времени после своей смерти озабочен наследодатель. Но выгодоприобретателями могут оказаться и иные лица. Так, например, наследодатель может не назвать своими наследниками своих престарелых родителей (наследство им может быть и ни к чему), но определить их выгодоприобретателями наследственного фонда - с тем, чтобы до конца своей жизни они были обеспечены за счет выплат данного фонда.

Отдельные категории лиц из неопределенного круга могут быть определены как получатели некоего гранта при достижении определенных показателей, целей, которые будут выплачиваться за счет средств наследственного фонда. Такую конструкцию можно встретить, если наследодатель решил поддерживать науку и искусство, учебное заведение и проч. и после своей смерти.

3.5. Что делает фонд?

Фонд работает! Вспомним, что исходя из положений п. 1 ст. 123.17 ГК РФ фондом в целях ГК РФ признается унитарная некоммерческая организация, не имеющая членства, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая благотворительные, культурные, образовательные или иные социальные, общественно полезные цели.

Прежде всего наследственный фонд осуществляет деятельность по управлению полученным в порядке наследства имуществом, управляет предприятием, бизнесом. При этом управлять ими фонд начинает сразу после создания. Бизнес не остается «без руля» на те полгода, что даны законом наследникам на вступление в наследство. С течением времени фонд пополняет «сам себя» за счет прибыли и др.

3.6. Ликвидация фонда

Предусмотрены законом возможность и порядок ликвидации фонда. Ликвидация наследственного фонда осуществляется:

- в связи с наступлением срока, до истечения которого создавался фонд;
- в связи с наступлением указанных в условиях управления наследственным фондом обстоятельств или невозможностью формирования органов фонда (п. 4 ст. 123.20-2 ГК РФ);
- по решению суда по основаниям, предусмотренным подп. 1 - 4 п. 3 ст. 61 ГК РФ:

1) по иску государственного органа или органа местного самоуправления, которым право на предъявление требования о ликвидации юридического лица предоставлено законом, в случае признания государственной регистрации юридического лица недействительной, в том числе в связи с допущенными при его создании грубыми нарушениями закона, если эти нарушения носят неустранимый характер;

2) по иску государственного органа или органа местного самоуправления, которым право на предъявление требования о ликвидации юридического лица предоставлено законом, в случае осуществления юридическим лицом деятельности без надлежащего разрешения (лицензии) либо при отсутствии обязательного членства в саморегулируемой организации или необходимого в силу закона свидетельства о допуске к определенному виду работ, выданного саморегулируемой организацией;

3) по иску государственного органа или органа местного самоуправления, которым право на предъявление требования о ликвидации юридического лица предоставлено законом, в случае осуществления юридическим лицом деятельности, запрещенной законом, либо с нарушением Конституции РФ, либо с другими неоднократными или грубыми нарушениями закона или иных правовых актов;

4) по иску государственного органа или органа местного самоуправления, которым право на предъявление требования о ликвидации юридического лица предоставлено законом, в случае систематического осуществления общественной организацией, общественным движением, благотворительным и иным фондом, религиозной организацией деятельности, противоречащей уставным целям таких организаций.

После ликвидации фонда остается имущество. Оно подлежит передаче выгодоприобретателям.

Имущество после ликвидации наследственного фонда распределяется в соответствии с условиями управления наследственным фондом. Данные условия могут предусматривать передачу имущества, в том числе лицам, не являющимся выгодоприобретателями.

Если это не определено, то имущество распределяется соразмерно объему прав выгодоприобретателей на получение имущества или дохода от деятельности фонда.

При отсутствии возможности определить лиц, которым подлежит передаче оставшееся после ликвидации наследственного фонда имущество, такое имущество в соответствии с решением суда подлежит передаче в собственность РФ.

4. КАКОВЫ ПРАВА НАСЛЕДНИКОВ?

Права наследников не нарушаются и не уменьшаются!

Наследственный фонд становится равноправным наследником наряду с наследниками гражданина (как по завещанию, так и по закону).

Пример: наследственную массу составили две квартиры, загородный дом, 100%-ная доля в предприятии, право на произведение искусства. Согласно завещанию наследодателя квартиры, дом, право на произведение искусства распределены между совершеннолетними наследниками, а доля в уставном капитале передается создаваемому наследственному фонду, выгодоприобретателями которого названы те же лица - наследники, а также лица, наследниками не поименованные в завещании.

В соответствии с п. 1 ст. 1149 ГК РФ несовершеннолетние или нетрудоспособные дети наследодателя, его нетрудоспособные супруг и родители, а также нетрудоспособные иждивенцы наследодателя, подлежащие призванию к наследованию на основании п. 1 и 2 ст. 1148 ГК, наследуют независимо от содержания завещания не менее половины доли, которая причиталась бы каждому из них при наследовании по закону (обязательная доля).

Однако с 01.09.2018 наследник, имеющий право на обязательную долю и являющийся выгодоприобретателем наследственного фонда, утрачивает право на обязательную долю. Если такой наследник в течение срока, установленного для принятия наследства, заявит ведущему наследственное дело нотариусу об отказе от всех прав выгодоприобретателя наследственного фонда, он имеет право на обязательную долю в соответствии с настоящей статьей (п. 5 ст. 1149 ГК РФ).

В случае отказа наследника от прав выгодоприобретателя наследственного фонда суд может 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, а также средней величины расходов и уровня его жизни до смерти наследодателя.

Пример: несовершеннолетний ребенок наследодателя, если бы не было завещания (наследство бы оформлялось по закону), получал в наследство 1/4 доли в уставном (складочном) капитале корпоративного юридического лица и иное имущество. Однако наследодателем было составлено завещание, по которому все 100% долей в уставном капитале переходили бы наследственному фонду, а иное движимое и недвижимое имущество распределялось бы в тех же долях, как если бы определялось при наследовании по закону. Ребенок назван **выгодоприобретателем фонда**. Теперь по новым нормам ГК РФ ребенок (через законного представителя) должен определиться:

1) либо отказаться быть выгодоприобретателем наследственного фонда и не получать ничего, что причиталось бы ему от деятельности фонда и после ликвидации, и в этом случае получить свою 1/4 доли в уставном капитале. Отказ должен быть заявлен в порядке и форме, которые установлены ст. 1149 ГК РФ. Но остается риск, что эта доля будет еще и уменьшена судом;

2) либо согласиться и в этом случае получить то имущество, которое определено в завещании, а также получать то имущество и средства, которые ему полагаются как выгодоприобретателю от деятельности (и последующей ликвидации) наследственного фонда.

Это новая конструкция определения прав наследника, имеющего право на обязательную долю в наследстве, достаточно сложна для понимания и еще не апробирована практикой. Возможно, что в дальнейшем она вызовет споры и породит новую судебную практику, особенно в части уменьшения размера обязательной доли судом.

5. ПЛЮСЫ И МИНУСЫ НОВОВВЕДЕНИЯ

По мнению правоведов¹, **очевидные плюсы:**

- 1) дает возможность состоятельным гражданам, имеющим свой бизнес, сохранить его и после своей смерти;
- 2) дает возможность богатым наследодателям, владеющим "заводами и пароходами", обеспечить безбедное и длительное существование своих наследников и иных лиц и после своей смерти;
- 3) не дать предприятию простаивать полгода, данные законом наследникам на вступление в наследство;
- 4) дает наследодателю возможность поддерживать развитие науки и искусства и после своей смерти за счет средств фонда;
- 5) теперь банк-кредитор умершего наследодателя может потребовать оплатить долг и наследственный фонд, что во многих случаях проще, чем требовать погашения долга от наследника, получившего в наследство, например, недвижимость, которую тот не желает продавать или же она оказалась низколиквидной.

Возможные минусы:

- 1) заставляет делать выбор тех наследников, которые имеют обязательную долю в наследстве;
- 2) возлагает на нотариусов дополнительные обязанности, которые не всем из них придется по душе.

Как видно из анализа, плюсов, несомненно, больше, чем минусов.

Нововведения вступят в силу с 1 сентября 2018 года. Именно с этого момента могут создаваться наследственные фонды.

¹ См.: Пластинина Н. Наследство New: что нового? // Жилищное право. – 2017. – № 9. – С. 7 - 21.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН
О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ
В ЧАСТИ ПЕРВУЮ, ВТОРУЮ И ТРЕТЬЮ ГРАЖДАНСКОГО КОДЕКСА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Принят
Государственной Думой
20 июля 2017 года

Одобрено
Советом Федерации
25 июля 2017 года

Статья 1

Внести в [часть первую](#) Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, N 32, ст. 3301; 2014, N 19, ст. 2304; 2015, N 10, ст. 1412; N 27, ст. 4000) следующие изменения:

1) [статью 50.1](#) дополнить пунктом 4 следующего содержания:

"4. В случае создания наследственного фонда (статья 123.20-1) решение об учреждении наследственного фонда принимается гражданином при составлении им завещания и должно содержать сведения об учреждении наследственного фонда после смерти этого гражданина, об утверждении этим гражданином устава наследственного фонда и условий управления наследственным фондом, о порядке, размере, способах и сроках образования имущества наследственного фонда, лицах, назначаемых в состав органов данного фонда, или о порядке определения таких лиц.

После смерти гражданина нотариус, ведущий наследственное дело, направляет в уполномоченный государственный орган заявление о государственной регистрации наследственного фонда с указанием имени или наименования лица (лиц), осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа фонда.";

2) в [статье 123.17](#):

КонсультантПлюс: примечание.

Подпункт "а" пункта 2 статьи 1 [вступает](#) в силу с 30 июля 2017 года.

а) [пункт 3](#) дополнить словами ", а также законами, устанавливающими основания и порядок реорганизации фонда";

б) [дополнить](#) пунктом 5 следующего содержания:

"5. Правовое положение наследственных фондов определяется настоящей статьей и статьями 123.18 - 123.20 настоящего Кодекса с учетом особенностей, предусмотренных статьями 123.20-1 - 123.20-3 настоящего Кодекса.";

3) [подпараграф 1 параграфа 7 главы 4](#) дополнить статьями 123.20-1 - 123.20-3 следующего содержания:

"Статья 123.20-1. Создание наследственного фонда, условия управления им и его ликвидация

1. Наследственным фондом признается создаваемый в порядке, предусмотренном настоящим Кодексом, во исполнение завещания гражданина и на основе его имущества фонд, осуществляющий деятельность по управлению полученным в порядке наследования имуществом этого гражданина бессрочно или в течение определенного срока в соответствии с условиями управления наследственным фондом.

2. Наследственный фонд подлежит созданию после смерти гражданина, который предусмотрел в своем

завещании создание наследственного фонда, по заявлению, направляемому в уполномоченный государственный орган нотариусом, ведущим наследственное дело, с приложением к заявлению составленного при жизни указанного гражданина его решения об учреждении наследственного фонда и утвержденного этим гражданином устава фонда и после его создания призывается к наследованию по завещанию в порядке, предусмотренном разделом V настоящего Кодекса.

Завещание, условия которого предусматривают создание наследственного фонда, должно включать в себя решение завещателя об учреждении наследственного фонда, устав фонда, а также условия управления наследственным фондом. Такое завещание подлежит нотариальному удостоверению.

Наследственный фонд может быть создан на основании решения суда по требованию душеприказчика или выгодоприобретателя наследственного фонда в случае неисполнения нотариусом обязанности по созданию наследственного фонда.

Нотариус, ведущий наследственное дело, обязан направить в уполномоченный государственный орган заявление о государственной регистрации наследственного фонда не позднее трех рабочих дней со дня открытия наследственного дела после смерти гражданина, который предусмотрел в своем завещании создание наследственного фонда.

Действия нотариуса по созданию наследственного фонда могут быть оспорены выгодоприобретателями наследственного фонда, душеприказчиком или наследниками, если нотариусом нарушены содержащиеся в завещании или решении об учреждении наследственного фонда распоряжения наследодателя относительно создания наследственного фонда и условий управления им.

3. Имущество наследственного фонда формируется при создании фонда, в ходе осуществления им своей деятельности, а также за счет доходов от управления имуществом наследственного фонда. Безвозмездная передача иными лицами имущества в наследственный фонд не допускается.

При создании наследственного фонда и принятии им наследства нотариус обязан выдать фонду свидетельство о праве на наследство в срок, указанный в решении об учреждении наследственного фонда, но не позднее срока, предусмотренного [статьей 1154](#) настоящего Кодекса. В случае неисполнения нотариусом указанных обязанностей наследственный фонд вправе обжаловать бездействие нотариуса.

4. Условия управления наследственным фондом должны включать в себя положения о передаче определенным третьим лицам (далее также - выгодоприобретатели фонда) или отдельным категориям лиц из неопределенного круга лиц (далее - отдельные категории лиц) всего имущества наследственного фонда или его части, в том числе при наступлении обстоятельств, относительно которых неизвестно, наступят они или нет.

Условиями управления наследственным фондом может быть предусмотрено, что выгодоприобретатели фонда или отдельные категории лиц, которым подлежит передаче имущество фонда, определяются органами фонда в соответствии с условиями управления фондом.

Порядок передачи выгодоприобретателям наследственного фонда или отдельным категориям лиц всего имущества фонда или его части, в том числе доходов от деятельности фонда, должен быть определен условиями управления фондом путем указания на вид и размер передаваемого имущества или порядок определения вида и размера имущества, в том числе имущественного права (например, права пользования имуществом, права на оплату работ, услуг, оказываемых третьими лицами выгодоприобретателям или отдельным категориям лиц), срок или периодичность передачи имущества, а также на обстоятельства, при наступлении которых осуществляется такая передача.

5. Устав наследственного фонда и условия управления наследственным фондом не могут быть изменены после создания наследственного фонда, за исключением изменения на основании решения суда по требованию любого органа фонда в случаях, если управление наследственным фондом на прежних условиях стало невозможно по обстоятельствам, возникновение которых при создании фонда нельзя было предполагать, а также в случае, если будет установлено, что выгодоприобретатель является недостойным наследником (статья 1117), если только это обстоятельство не было известно в момент создания наследственного фонда.

6. Условия управления наследственным фондом до направления нотариусом указанного в абзаце четвертом пункта 2 настоящей статьи заявления доводятся им до сведения лиц, входящих в состав органов фонда, и могут быть раскрыты только выгодоприобретателям, а также в предусмотренных законом случаях органам государственной власти и органам местного самоуправления.

7. Ликвидация наследственного фонда осуществляется по решению суда по основаниям, предусмотренным подпунктами 1 - 4 пункта 3 статьи 61 настоящего Кодекса, а также в связи с наступлением срока, до истечения которого создавался фонд, наступлением указанных в условиях управления наследственным фондом обстоятельств или невозможностью формирования органов фонда (пункт 4 статьи 123.20-2).

Оставшееся после ликвидации наследственного фонда имущество подлежит передаче выгодоприобретателям соразмерно объему их прав на получение имущества или дохода от деятельности фонда, если условиями управления наследственным фондом не предусмотрены иные правила распределения оставшегося имущества, в том числе его передача лицам, не являющимся выгодоприобретателями. При отсутствии возможности определить лиц, которым подлежит передаче оставшееся после ликвидации наследственного фонда имущество, такое имущество в соответствии с решением суда подлежит передаче в собственность Российской Федерации.

8. Наименование наследственного фонда должно включать слова "наследственный фонд".

Статья 123.20-2. Управление наследственным фондом

1. В качестве единоличного исполнительного органа наследственного фонда или члена коллегиального органа наследственного фонда может выступать физическое или юридическое лицо. Выгодоприобретатель наследственного фонда не может выступать в качестве единоличного исполнительного органа фонда или члена коллегиального исполнительного органа наследственного фонда.

2. В случаях, предусмотренных уставом наследственного фонда, в нем создаются высший коллегиальный орган и попечительский совет. В состав высшего коллегиального органа наследственного фонда могут входить выгодоприобретатели фонда.

3. До направления нотариусом указанного в абзаце четвертом пункта 2 статьи 123.20-1 заявления о государственной регистрации наследственного фонда в уполномоченный государственный орган нотариус предлагает лицам, указанным в решении об учреждении фонда, или лицам, которые могут быть определены в порядке, установленном решением об учреждении фонда, войти в состав органов фонда. При согласии указанных лиц войти в состав органов фонда нотариус направляет сведения о них в уполномоченный государственный орган.

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

4. Замена членов коллегиальных органов наследственного фонда и лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа наследственного фонда, осуществляется в порядке, предусмотренном уставом фонда. Уставом фонда может быть предусмотрен порядок определения членов коллегиальных органов фонда и лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа наследственного фонда, в случае их выбытия, в том числе предусмотрено подназначение указанных лиц из определенного списка.

Если в течение года со дня возникновения необходимости формирования органов наследственного фонда (отсутствие кворума в коллегиальных органах фонда, отсутствие единоличного исполнительного органа) такие органы не будут сформированы, фонд подлежит ликвидации (пункт 7 статьи 123.20-1) по требованию выгодоприобретателя или уполномоченного государственного органа. До истечения указанного срока единоличный исполнительный орган наследственного фонда (при наличии такого органа) продолжает осуществлять деятельность наследственного фонда в соответствии с условиями управления наследственным фондом.

5. Условиями управления наследственным фондом могут быть предусмотрены порядок выплаты и размер вознаграждения лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа фонда, членам попечительского совета фонда или членам иных органов фонда за исполнение своих обязанностей.

6. Уставом фонда может быть предусмотрена необходимость получения согласия высшего коллегиального органа фонда или иного органа фонда на совершение наследственным фондом указанных в уставе сделок.

7. Аудит деятельности наследственного фонда проводится по основаниям, предусмотренным условиями управления наследственным фондом, а также по требованию выгодоприобретателя в порядке, предусмотренном пунктом 5 статьи 123.20-3 настоящего Кодекса.

8. Единоличный исполнительный орган наследственного фонда обязан хранить устав фонда и внесенные в него изменения и дополнения, которые зарегистрированы в установленном порядке, решение об учреждении фонда, документы, подтверждающие права фонда на его имущество, документ, содержащий условия управления наследственным фондом, годовые отчеты, документы бухгалтерского учета, документы бухгалтерской (финансовой) отчетности, протоколы собраний коллегиальных органов фонда, отчеты оценщиков, заключения ревизионной комиссии (ревизора) фонда, аудитора фонда, государственных и муниципальных органов финансового контроля, судебные акты по спорам, связанным с управлением фондом, иные документы, предусмотренные настоящим Кодексом, уставом фонда и условиями управления наследственным фондом.

Уставом фонда может быть предусмотрено хранение документов, указанных в абзаце первом настоящего пункта, у нотариуса по правилам, предусмотренным законодательством о нотариате.

9. Отчет об использовании имущества наследственного фонда не подлежит опубликованию, за исключением случаев, предусмотренных условиями управления наследственным фондом.

Статья 123.20-3. Права выгодоприобретателей наследственного фонда

1. Выгодоприобретатель наследственного фонда имеет право на получение в соответствии с условиями управления наследственным фондом всего или части имущества фонда, а также иные права, предусмотренные настоящей статьей. Права выгодоприобретателя наследственного фонда неотчуждаемы, на них не может быть обращено взыскание по обязательствам выгодоприобретателя. Сделки, совершенные с нарушением этих правил, являются ничтожными.

2. Выгодоприобретателями наследственного фонда могут быть любые участники регулируемых

гражданским законодательством отношений, за исключением коммерческих организаций.

3. Права гражданина-выгодоприобретателя наследственного фонда не переходят по наследству. Права выгодоприобретателя - юридического лица прекращаются в случае его реорганизации, за исключением случая преобразования, если условиями управления наследственным фондом не предусмотрено прекращение прав такого выгодоприобретателя при его преобразовании.

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.

4. В случаях, предусмотренных уставом наследственного фонда, выгодоприобретатель вправе запрашивать и получать у наследственного фонда информацию о деятельности фонда.

5. Выгодоприобретатель наследственного фонда вправе потребовать проведения аудита деятельности фонда выбранным им аудитором. В случае проведения такого аудита оплата услуг аудитора осуществляется за счет выгодоприобретателя наследственного фонда, по требованию которого он проводится. Расходы выгодоприобретателя фонда на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению попечительского совета за счет средств фонда.

6. В случае нарушения условий управления наследственным фондом, повлекшего возникновение у выгодоприобретателя убытков, последний вправе потребовать их возмещения, если это право предусмотрено уставом фонда.

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

Статья 2

В [статью 1026](#) части второй Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 5, ст. 410) внести следующие изменения:

1) [абзац третий пункта 1](#) изложить в следующей редакции:

"вследствие необходимости управления наследственным имуществом ([статья 1173](#));";

2) в [абзаце втором пункта 2](#) слова "исполнителю завещания (душеприказчику)" заменить словом "нотариус".

Статья 3

Внести в [часть третью](#) Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4552; 2007, N 1, ст. 21; N 49, ст. 6042; 2012, N 41, ст. 5531; 2013, N 19, ст. 2327; 2016, N 14, ст. 1909) следующие изменения:

1) [абзац второй пункта 1 статьи 1116](#) дополнить словами ", и наследственный фонд, учрежденный во исполнение последней воли наследодателя, выраженной в завещании";

2) [статью 1123](#) дополнить частью четвертой следующего содержания:

"Завещание каждого из супругов нотариус вправе удостоверить в присутствии обоих супругов.";

3) [статью 1124](#) дополнить пунктом 5 следующего содержания:

"5. Неотъемлемой частью завещания, условия которого предусматривают создание наследственного фонда, являются решение завещателя об учреждении наследственного фонда, устав фонда, а также условия управления фондом. Такое завещание составляется в трех экземплярах, один из которых, включающий в себя составленные завещателем решение об учреждении фонда, устав фонда, а также условия управления наследственным фондом, хранится у нотариуса. Нотариальному удостоверению подлежат все экземпляры завещания, включающего в себя решение завещателя об учреждении наследственного фонда, устав фонда, а также условия управления наследственным фондом.

После смерти завещателя один экземпляр решения об учреждении наследственного фонда вместе с уставом наследственного фонда передается нотариусом в уполномоченный государственный орган, а другой экземпляр решения вместе с уставом и условиями управления наследственным фондом передается нотариусом лицу, выполняющему функции единоличного исполнительного органа фонда. В случаях, предусмотренных завещанием, нотариус обязан передать копию решения об учреждении наследственного фонда вместе с уставом и условиями управления наследственным фондом выгодоприобретателю.";

4) [статью 1126](#) дополнить пунктом 5 следующего содержания:

"5. Закрытое завещание, условия которого предусматривают создание наследственного фонда, ничтожно.";

5) в [статье 1134](#):

а) [пункт 1](#) изложить в следующей редакции:

"1. Завещатель может поручить исполнение завещания указанному им в завещании душеприказчику (исполнителю завещания) независимо от того, является ли такое лицо наследником. Исполнителем завещания может быть гражданин или юридическое лицо.

Завещатель вправе в любое время произвести замену исполнителя завещания или отменить назначение исполнителя завещания (статья 1130).

Согласие лица быть исполнителем завещания выражается в его собственноручной надписи на самом завещании, а в случае, если исполнителем завещания назначается юридическое лицо, - в собственноручной надписи лица, которое в силу закона вправе действовать от имени такого юридического лица без доверенности, либо в заявлении, приложенном к завещанию, либо в заявлении, поданном нотариусу в течение месяца со дня открытия наследства.

Согласие лица быть исполнителем завещания может быть отозвано в любой момент до открытия наследства путем направления исполнителем завещания уведомления завещателю и нотариусу, удостоверившему завещание, а после открытия наследства - путем направления уведомления нотариусу.";

б) в [пункте 2](#) слова "как по просьбе самого исполнителя завещания, так и по просьбе наследников при наличии обстоятельств, препятствующих исполнению гражданином этих обязанностей" заменить словами "по требованию наследников, в том числе наследственного фонда, при наличии обстоятельств, свидетельствующих о ненадлежащем исполнении своих обязанностей исполнителем завещания или об угрозе нарушения охраняемых законом интересов наследников в результате действий (бездействия) исполнителя завещания";

б) в [статье 1135](#):

а) [подпункт 2 пункта 2](#) изложить в следующей редакции:

"2) совершить в интересах наследников от своего имени все необходимые юридические и иные действия в целях охраны наследства и управления им или при отсутствии возможности совершить такие действия обратиться к нотариусу с заявлением о принятии мер по охране наследства";

б) [дополнить](#) пунктом 2.1 следующего содержания:

"2.1. Завещатель может предусмотреть в завещании действия, которые исполнитель завещания обязан совершать, а также действия, от совершения которых он обязан воздержаться, в том числе вправе предусмотреть обязанность исполнителя завещания голосовать в высших органах корпораций таким образом, который указан в завещании. В завещании, условия которого предусматривают создание наследственного фонда, завещатель может указать также полномочия исполнителя завещания по совершению фактических и юридических действий, связанных с созданием наследственного фонда.";

в) [дополнить](#) пунктом 4 следующего содержания:

"4. При совершении действий по охране наследственного имущества и управлению им исполнитель завещания выступает в качестве доверительного управляющего (статья 1173). Исполнитель завещания может передавать осуществление доверительного управления третьему лицу, если это не запрещено завещанием.";

7) [абзац первый пункта 1 статьи 1139](#) после слов "общепользу цели" дополнить словами "либо на осуществление иной не противоречащей закону цели, в том числе действие по погребению наследодателя в соответствии с его волей";

8) в [статье 1149](#):

а) [пункт 1](#) дополнить словами ", если иное не предусмотрено настоящей статьей";

б) [дополнить](#) пунктом 5 следующего содержания:

"5. Наследник, имеющий право на обязательную долю и являющийся выгодоприобретателем наследственного фонда, утрачивает право на обязательную долю. Если такой наследник в течение срока, установленного для принятия наследства, заявит ведущему наследственное дело нотариусу об отказе от всех прав выгодоприобретателя наследственного фонда, он имеет право на обязательную долю в соответствии с настоящей статьей.

В случае отказа наследника от прав выгодоприобретателя наследственного фонда суд может 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, а также средней величины расходов и уровня его жизни до смерти наследодателя.";

9) [статью 1153](#) дополнить пунктом 3 следующего содержания:

"3. Принятие наследства наследственным фондом осуществляется в порядке, предусмотренном абзацем вторым пункта 3 статьи 123.20-1 настоящего Кодекса.";

10) в [абзаце первом пункта 4 статьи 1171](#) слова ", но не более чем в течение шести месяцев, а в случаях, предусмотренных пунктами 2 и 3 статьи 1154 и пунктом 2 статьи 1156 настоящего Кодекса, не более чем в течение девяти месяцев со дня открытия наследства" исключить;

11) [статью 1173](#) изложить в следующей редакции:

"Статья 1173. Доверительное управление наследственным имуществом

1. Если в составе наследства имеется имущество, требующее не только охраны, но и управления (предприятие, доля в уставном (складочном) капитале корпоративного юридического лица, пай, ценные бумаги, исключительные права и тому подобное), нотариус в соответствии со статьей 1026 настоящего Кодекса в качестве учредителя доверительного управления заключает договор доверительного управления этим

имуществом.

До заключения договора доверительного управления наследственным имуществом независимым оценщиком должна быть проведена оценка той части имущества, которая передается в доверительное управление. Расходы на проведение оценки относятся к расходам на охрану наследства и управление им (статья 1174).

2. В случае, если наследование осуществляется по завещанию, в котором назначен исполнитель завещания, исполнитель завещания считается доверительным управляющим наследственным имуществом с момента выражения им согласия быть исполнителем завещания (статья 1134).

3. Доверительное управление наследственным имуществом осуществляется в целях сохранения этого имущества и увеличения его стоимости.

Выгодоприобретатель по договору доверительного управления наследственным имуществом не назначается, за исключением случая, если совершен завещательный отказ, предполагающий его исполнение в пользу определенного лица на период совершения действий по охране наследственного имущества и управлению им. В таком случае выгодоприобретателем назначается отказополучатель.

Доверительный управляющий наследственным имуществом не вправе исполнять обязательства наследодателя за счет переданного ему в доверительное управление имущества до выдачи одному из наследников свидетельства о праве на наследство, за исключением случаев, если договором доверительного управления или завещанием предусмотрена обязанность доверительного управляющего возместить за счет переданного в доверительное управление имущества расходы, указанные в статье 1174 настоящего Кодекса.

4. При совершении действий по охране наследственного имущества и управлению им в случаях, если в завещании наследодателя содержатся его распоряжения по вопросам управления наследством, доверительный управляющий и душеприказчик обязаны действовать в соответствии с такими распоряжениями наследодателя, в том числе обязаны голосовать в высших органах корпораций таким образом, который указан в завещании.

5. Нотариус, осуществляющий полномочия учредителя доверительного управления по договору доверительного управления, обязан контролировать исполнение доверительным управляющим своих обязанностей не реже, чем один раз в два месяца. В случае обнаружения нарушения доверительным управляющим своих обязанностей нотариус вправе в одностороннем порядке расторгнуть договор доверительного управления, потребовать от доверительного управляющего предоставления отчета и назначить нового доверительного управляющего.

6. Доверительным управляющим по договору может быть назначено лицо, отвечающее требованиям, указанным в статье 1015 настоящего Кодекса, в том числе предполагаемый наследник, который может быть назначен с согласия иных наследников, выявленных к моменту назначения доверительного управляющего, а при наличии их возражений - на основании решения суда.

7. В случае передачи наследственного имущества нескольким доверительным управляющим каждый из них обладает полномочиями по управлению наследственным имуществом, если договором доверительного управления или завещанием не предусмотрено, что доверительные управляющие осуществляют эти полномочия совместно. В случае возникновения между доверительными управляющими разногласий по поводу осуществления ими прав и обязанностей нотариус обязан расторгнуть заключенный с такими управляющими договор доверительного управления наследственным имуществом, потребовать от доверительных управляющих предоставления ими отчетов и назначить нового доверительного управляющего или новых доверительных управляющих.

8. Договор доверительного управления наследственным имуществом может быть заключен на срок, не превышающий пяти лет. Во всяком случае в момент выдачи свидетельства о праве на наследство хотя бы одному из наследников, если в таком свидетельстве указано имущество, являющееся предметом доверительного управления, или если такое свидетельство выдано в отношении всего имущества наследодателя, в чем бы оно ни выражалось и где бы оно ни находилось, к такому наследнику (таким наследникам) переходят права и обязанности учредителя доверительного управления. Нотариус, учредивший доверительное управление, освобождается от осуществления обязанностей учредителя. Получивший свидетельство о праве на наследство наследник вправе прекратить доверительное управление и потребовать от доверительного управляющего передачи находившегося в доверительном управлении имущества, права на которое перешли к этому наследнику, и предоставления отчета о доверительном управлении.

При непредъявлении наследниками требования о передаче им имущества, находившегося в доверительном управлении, договор доверительного управления считается продленным на срок пять лет, а доверительное управление может быть прекращено по основаниям, предусмотренным статьей 1024 настоящего Кодекса.";

12) в [пункте 3 статьи 1175](#) слова "к исполнителю завещания или к наследственному имуществу" заменить словами "к наследственному имуществу, в целях сохранения которого к участию в деле привлекается исполнитель завещания или нотариус".

Статья 4

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу с 1 сентября 2018 года, за исключением [подпункта "а" пункта 2 статьи 1](#) настоящего Федерального закона.

2. [Подпункт "а" пункта 2 статьи 1](#) настоящего Федерального закона вступает в силу со дня официального опубликования настоящего Федерального закона.

3. Положения [статей 1171, 1173](#) Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции настоящего Федерального закона) подлежат применению, если наследство открылось после дня вступления в силу настоящего Федерального закона.

Президент
Российской Федерации
В.ПУТИН

Москва, Кремль
29 июля 2017 года
N 259-ФЗ

Источник публикации

Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 30.07.2017,
"Собрание законодательства РФ", 31.07.2017, N 31 (Часть I), ст. 4808,
"Российская газета", N 172, 04.08.2017

Примечание к документу

Начало действия документа - 01.09.2018 (за исключением отдельных положений).

В соответствии со [статьей 4](#) данный документ вступает в силу с 1 сентября 2018 года, за исключением [подпункта "а" пункта 2 статьи 1](#), [вступившего](#) в силу со дня его официального опубликования (опубликован на Официальном интернет-портале правовой информации <http://www.pravo.gov.ru> - 30.07.2017).

Название документа

Федеральный закон от 29.07.2017 N 259-ФЗ "О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации"

ОГЛАВЛЕНИЕ

	СТР.
1. Наследственный фонд - что это такое?	3
2. Зачем он создан?	3
3. Как это работает?	3
3.1. Решение о создании фонда	3-4
3.2. Учреждение фонда	4
3.3. Функционирование фонда	4-5
3.4. Органы управления фондом	5 - 6
3.5. Что делает фонд?	6
3.6. Ликвидация фонда	6-7
4. Каковы права наследников?	7
5. Плюсы и минусы нововведения	8
6. Приложение (Федеральный закон от 29.07.2017 N 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую, вторую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации»)	9-15