



Андрей
Городисский
и Партнеры

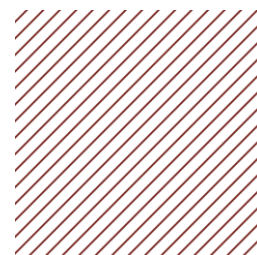


Аналитический обзор законодательства

Изменение регулирования личных фондов

Анализ вступивших в силу поправок

Август '24



— Появление личных фондов в российском праве

Новая форма некоммерческих организаций – личный фонд («ЛФ») – появилась в российском правовом порядке относительно недавно¹. Нововведение было направлено на создание эффективного правового механизма для управления и защиты активов состоятельных граждан. У собственников крупного отечественного бизнеса больше нет необходимости использовать аналогичные инструменты, ранее существовавшие только за границей.

ЛФ является унитарной некоммерческой организацией. Цель ЛФ – управление имуществом гражданина как при жизни, так и после его смерти в интересах выгодоприобретателей². Чтобы создать ЛФ, гражданин (учредитель) единолично и/или супруги (учредители) должны безвозмездно передать ЛФ имущество стоимостью не менее 100 000 000 рублей (на основании произведенной оценки его рыночной стоимости). ЛФ создается на определенный срок либо бессрочно.

Стоит отметить, что конструкция ЛФ позволяет оградить имущество учредителя от требований кредиторов: по общему правилу, учредитель и ЛФ несут субсидиарную ответственность по обязательствам друг друга только в первые 3 года существования фонда, и лишь в исключительных случаях этот срок может быть продлен судом до 5 лет.

По состоянию на 1 августа 2024 года в России насчитывалось 48 ЛФ, причем значительная часть из них (32) была учреждена только в этом году.

Команда АГП разобралась в основных вопросах последних изменений в законодательстве о личных фондах, вступивших в силу в августе этого года³.

¹ Федеральный закон от 01.07.2021 № 287-ФЗ «О внесении изменений в части первую и третью Гражданского кодекса Российской Федерации».

² Выгодоприобретателями ЛФ могут быть физические лица, в том числе учредитель (учредители), а также юридические лица, за исключением коммерческих организаций. Информация о выгодоприобретателях публично не раскрывается.

³ Федеральный закон от 08.08.2024 № 251-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и Федеральный закон от 08.08.2024 № 237-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и статью 1202 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации».

§ I Общие вопросы

С 8 августа 2024 года полномочия по регистрации ЛФ перешли от Минюста России к ФНС России. В связи с этим появилась и возможность подачи заявления для регистрации ЛФ через нотариуса, как это ранее было установлено для юридических лиц иных организационно-правовых форм, регистрацию которых осуществляет ФНС России. Сократились также нормативные сроки регистрации создания ЛФ: 3 рабочих дня в ФНС России против 22 рабочих дней, применимых при регистрации юридических лиц в Минюсте России⁴.

Личные фонды теперь в целом выведены из-под действия Закона о некоммерческих организациях⁵.

Еще одним нововведением стало закрытие для третьих лиц информации об учредителях ЛФ в ЕГРЮЛ. Они более не будут общедоступными.

Претерпел изменения и Закон о коммерческой тайне⁶, допускающий распространение режима коммерческой тайны на следующие сведения о ЛФ:

- учредительные документы;
- размер и структура доходов;
- размер и состав имущества;
- расходы;
- численность и оплата труда работников;
- сведения об использовании безвозмездного труда граждан.

Наконец, появилось новое основание для принудительной ликвидации ЛФ – «осуществление фондом деятельности, указанной в законодательстве об иностранных

⁴ Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

⁵ Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

⁶ Федеральный закон от 29.07.2004 № 98-ФЗ «О коммерческой тайне».

агентах»⁷. Ликвидация в таком случае осуществляется по решению суда по иску уполномоченного органа⁸.

§ II. Вопросы имущества личного фонда и его распределения при ликвидации

В части регулирования вопросов имущества ЛФ в законодательство внесены следующие изменения:

- уточнено экономическое назначение ЛФ – управление имуществом, как переданным учредителем, так и полученным любым иным законным образом;
- отменен ранее существовавший запрет на безвозмездную передачу третьими лицами имущества ЛФ;
- разрешены валютные операции между резидентами, связанные с передачей учредителем фонду и фондом выгодоприобретателям валютных ценностей (ранее данное правило распространялось только на наследственные фонды).

Новая редакция п. 1 ст. 123.20-4 ГК РФ⁹:

«1. 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, а также иным имуществом в соответствии с утвержденными им условиями управления.»

Сравнение редакций п. 4 ст. 123.20-4 ГК РФ:

Предыдущая редакция

Действующая редакция

«Имущество, передаваемое личному

«Имущество личного фонда принадлежит

⁷ Виды деятельности иностранных агентов установлены ст. 4 Федерального закона от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием».

⁸ Государственный контроль за деятельностью иностранных агентов в настоящий момент осуществляет Минюст России.

⁹ Гражданский кодекс Российской Федерации.

фонду его учредителем, принадлежит личному фонду на праве собственности. Учредитель личного фонда не имеет прав на имущество созданного им фонда. Безвозмездная передача иными лицами имущества в личный фонд не допускается.»

Напоминаем, что ЛФ по общему правилу создается одним лицом. Исключение предусмотрено для случаев учреждения фонда супругами, передающими в ЛФ общее имущество. Законодатель уточнил порядок распределения имущества в отношении ликвидируемых фондов, учрежденных совместно супругами: если к моменту передачи имущества учредителям¹⁰ брак между супругами расторгнут, то оставшееся после ликвидации имущество ЛФ передается в общую долевую собственность учредителей в равных долях, если иное не предусмотрено их соглашением или решением суда.

§ III. Применение иностранного права к ЛФ и передача споров в арбитраж

Часть третья ГК РФ дополнена положением, допускающим возможность выбрать иностранное право в качестве применимого к отношениям с участием ЛФ, его учредителя, выгодоприобретателей, а также лиц, входящих в состав органов ЛФ, если эти отношения осложнены иностранным элементом, например, когда в них участвуют иностранные лица или граждане. Оговорка о применимом праве должна быть включена в устав ЛФ.

Отныне в законе прямо предусмотрена возможность передать на рассмотрение третейского суда всех или части споров между ЛФ, учредителем (учредителями), выгодоприобретателями и членами органов управления ЛФ. Соответствующее

¹⁰ При отсутствии возможности определить выгодоприобретателей или иных лиц, которым подлежит передача оставшегося после ликвидации фонда имущества в соответствии с условиями управления фондом.

арбитражное соглашение (арбитражная оговорка) должно быть включено в устав ЛФ (ч. 7.2 ст. 7 Закона об арбитраже¹¹).

* * *

Мы продолжаем внимательно следить за развитием событий в сфере законодательства о личных фондах и будем информировать обо всех ключевых изменениях, которые могут отразиться на текущей и будущей деятельности собственников отечественного бизнеса.

¹¹ Федеральный закон от 29.12.2015 № 382-ФЗ «Об арбитраже (третейском разбирательстве) в Российской Федерации».

— Контакты



Алексей Городисский

Партнер, адвокат, патентный поверенный,
Руководитель практики
Корпоративное право / M&A
Тел.: +7 495 933 75 67
E-mail: alexey.gorodissky@agp.ru



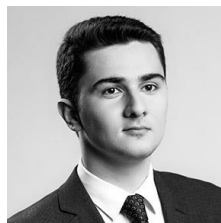
Ирина Орлова

Партнер, адвокат,
Специализация:
Корпоративное право / M&A
Тел.: +7 495 933 75 67
E-mail: irina.orlova@agp.ru



Дарья Носкова

Младший юрист
Специализация:
Корпоративное право / M&A
Тел.: +7 495 933 75 67
E-mail: daria.noskova@agp.ru



Руслан Джантемиров

Младший юрист,
Специализация:
Корпоративное право / M&A
Тел.: +7 495 933 75 67
E-mail: ruslan.dzhantemirov@agp.ru



**Андрей
Городисский
и Партнеры**

Россия, 119019, г. Москва,
ул. Знаменка, д. 13, стр. 3, эт. 3

Тел.: +7 (495) 933 7567
Факс: +7 (495) 697 9226
E-mail: office@agp.ru

www.agp.ru

Настоящий Информационный Меморандум не является консультацией и/или иной формой правовой помощи адвоката клиенту и составлен исключительно для целей информирования получателя о некоторых актуальных изменениях законодательства РФ и развитии правоприменительной практики. Использование содержащихся в настоящем Информационном Меморандуме сведений применительно к конкретным ситуациям может потребовать разъяснений с учетом соответствующих целей и обстоятельств. За дополнительной информацией просьба обращаться по телефону +7 (495) 933 75 67 или по электронной почте office@agp.ru.