

регламент программы повышения квалификации:

ЛИЧНЫЕ ФОНДЫ – русские трасты.

Создание, управление, налогообложение

16 - 17 июня 2025 года

16 июня 2025 г. (понедельник)

09:30 - 10:00 РЕГИСТРАЦИЯ (Зал (3-й этаж))

10:00 - 11:30 **Михеева Лидия Юрьевна**

доктор юридических наук, профессор, и.о. председателя Совета Исследовательского центра частного права при Президенте РФ

- Понятие личного фонда, его место в системе организационно-правовых форм. Условно некоммерческая природа фонда, отсутствие публичной отчетности, закрытый характер информации об учредителе, об уставе, о выгодоприобретателях фонда.
- Правоспособность прижизненного личного фонда. Право на занятие предпринимательской деятельностью. Возможность быть участником хозяйственных обществ, право быть учредителем и бенефициаром трастов.
- Процедура создания личного фонда. Нотариальное удостоверение решения учредителя, устава и условий управления. Возможность раздробить условия управления на несколько документов, возможность вынести некоторые вопросы в иные внутренние документы личного фонда.
- Возможность создания нескольких личных фондов одним и тем же учредителем. Создание личных фондов супругами.
- Отсутствие необходимости подтверждать передачу имущества фонду в момент создания личного фонда. Последующая передача личному фонду имущества учредителем или третьими лицами, оформление такой передачи.
- Ответственность личного фонда по своим обязательствам и по обязательствам учредителя. Ответственность учредителя по обязательствам фонда.
- Условия управления личным фондом. Возможность поставить имущественные условия в зависимость от обстоятельств, относительно которых неизвестно, наступят они или нет.
- Понятие выгодоприобретателя личного фонда, виды выгодоприобретателей. Права выгодоприобретателей и иски, с помощью которых возможна защита интересов выгодоприобретателей.
- Органы личного фонда: минимально необходимая структура и дополнительные опции корпоративного управления, применяемые по желанию учредителя.
- Наследственные фонды - порядок создания после смерти учредителя, порядок превращения прижизненного личного фонда в наследственный фонд. Особенности завещаний, предусматривающих создание наследственных фондов.
- Реорганизация и ликвидация прижизненных и наследственных фондов. Распределение имущества после ликвидации.

11:30 - 11:45 **ПЕРЕРЫВ**

11:45 - 13:15 **ПРОДОЛЖЕНИЕ ЛЕКЦИИ**

13:15 - 14:15 **ПЕРЕРЫВ**

14:15 - 15:45 **ПРОДОЛЖЕНИЕ ЛЕКЦИИ**

15:45 - 16:00 **ПЕРЕРЫВ**

16:00 - 17:30 **ПРОДОЛЖЕНИЕ ЛЕКЦИИ**

Дополнительная информация:

тел/факс: (499) 750-7272 | post@statut.ru | www.statut.ru

регламент программы повышения квалификации:

ЛИЧНЫЕ ФОНДЫ – русские трасты.

Создание, управление, налогообложение

16 - 17 июня 2025 года

17 июня 2025 г. (вторник)

10:00 - 12:00 Каляева Диана Гаджимурадовна

партнер, ТЕР, глава мультисемейного офиса UFG WM

ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УПРАВЛЕНИЯ АКТИВАМИ И ВЫСТРАИВАНИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ В РАМКАХ ЛИЧНОГО ФОНДА

- Особенности юридического оформления правоотношений с юридическим лицом, входящим в органы управления личным фондом.
- Ответственность лиц, входящих в органы личного фонда на уровне исполнительного органа, надзорного органа и попечительского совета.
- Распространение норм законодательства о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма на исполнительные органы личного фонда.
- Структура владения активами: как эффективно сочетать личный фонд и закрытый паевой инвестиционный фонд.
- Личный фонд для владения иностранными активами через призму валютного законодательства.

12:00 - 12:15 ПЕРЕРЫВ

12:15 - 14:15 Нагорная Анастасия Юрьевна

старший юрист юридического направления UFG WM

ОСОБЕННОСТИ СЕМЕЙНОГО И КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В ЛИЧНОМ ФОНДЕ, СТРУКТУРИРОВАНИЯ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ

- Практические особенности выстраивания структуры управления в личном фонде и обеспечение ее гибкости в различных ситуациях (недееспособность, уход из жизни и т.д.).
 - Возможности семейного управления в рамках личного фонда, ключевые механизмы контроля и практические особенности поддержки выгодоприобретателей.
 - Личный фонд как оптимальное решение для владельцев бизнеса в отсутствии наследников: интеграция профессионального управления и создание эффективной системы мотивации для управляющей команды.
 - Баланс между наследием, искусством и филантропией: механизмы структурирования личных фондов для эффективного управления уникальными активами (произведениями искусства и иными видами активов), синергия благотворительного и личного фонда.
- РАЗБОР ПРАКТИЧЕСКИХ КЕЙСОВ:** как личные фонды помогают решать задачи наследования, управления активами и защиты интересов выгодоприобретателей.

14:15 - 15:15 ПЕРЕРЫВ

15:15 - 17:15 Ковалевская Елена Манолисовна

советник налогового направления UFG WM

ЛИЧНЫЙ ФОНД: НАЛОГОВЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ В РОССИИ ДЛЯ УЧРЕДИТЕЛЯ, ВЫГОДОПРИБРЕТАТЕЛЯ И САМОГО ЛИЧНОГО ФОНДА

- Налоговые последствия при учреждении личного фонда и внесении вкладов в его имущество (взносы учредителя и иных лиц).
 - Налогообложение доходов личного фонда от ведения им деятельности (в зависимости от видов активов фонда - акции, облигации, паи ЗПИФ, доли в ООО, недвижимое имущество и т.д.).
 - Анализ последствий по НДФЛ для учредителя и выгодоприобретателей фонда при получении дохода / распределении активов при ликвидации личного фонда в зависимости от статуса налогового резидентства в РФ.
 - Налог на прибыль и НДФЛ при продаже имущества фонда самим фондом или выгодоприобретателями после ликвидации фонда.
 - Вопросы НДС и УСН в личном фонде.
 - Налоговые последствия в России в части законодательства о КИК при владении иностранными активами через личный фонд.
- РАЗБОР ПРАКТИЧЕСКИХ КЕЙСОВ:** как личные фонды помогают решать задачи наследования, управления активами и защиты интересов выгодоприобретателей.