

Школа права "СТАТУТ"

Программа повышения квалификации

1 из 2

ЛИЧНЫЕ ФОНДЫ - русские трасты. Создание, управление, налогообложение

>> **Время проведения:**
09–10 июля 2026 года

>> **Место проведения:**
Конференц-зал на Филипповском
(г. Москва, Филипповский пер., д. 8, стр. 1 (ст. метро «Кропоткинская», «Арбатская»))

>> **Стоимость участия:**
35 500 рублей без проживания. НДС не облагается.

>> **Вопросы программы:**

Как и зачем учреждать личный фонд; как быть, если ваш контрагент является личным фондом; какие риски или преимущества таит в себе эта модель? Первый на сегодняшний день семинар по личным фондам от разработчика поправок к ГК, регулирующих личные фонды, их создание и деятельность.

В рамках семинара автор поправок – Л.Ю. Михеева, а также практикующие юристы Д. Каляева и Е. Ковалевская, занимающиеся созданием личных фондов и трастов в России и за рубежом, полностью осветят весь путь жизни личного фонда (от создания до ликвидации) и дадут практические рекомендации по подготовке документов личного фонда, по передаче личному фонду как российских, так и иностранных активов, по вопросам налогообложения фонда и выгодоприобретателей, по вопросам валютного регулирования деятельности фонда. Отдельно будет рассмотрена роль нотариуса в процедурах создания и управления личным фондом.

Михеева Лидия Юрьевна

доктор юридических наук, профессор, заслуженный юрист Российской Федерации, председатель совета (руководитель) Исследовательского центра частного права им. С.С. Алексеева, руководитель Исследовательского центра частного права им. С.С. Алексеева при Президенте РФ, член научно-консультативного совета при Верховном Суде Российской Федерации

- 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.

Диана Каляева

партнер, глава мультисемейного офиса UFG WM, член международного профессионального сообщества трастовых управляющих (Trust and Estate Practitioners). Эксперт в сфере структурирования владения активами в России и за рубежом, планированию преемственности и комплексным наследственным вопросам, семейному управлению, корпоративному праву, вопросам комплаенса. Профессиональный опыт Дианы включает более 20 лет работы в области оказания услуг частным клиентам и финансовым институтам, в частности, 15 лет работы в PwC Legal, несколько лет работы в крупнейших банках, а также в семейном офисе одного из крупнейших российских предпринимателей.

ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ 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.

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 отсутствие 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.

Елена Ковалевская

советник налогового направления UFG WM, ведущий эксперт в сфере персонального налогообложения и КИК законодательства в России и США, реструктуризации и структурирования активов, налогового консалтинга и комплаенса по вопросам российского и международного налогообложения. Специалист с опытом более 17 лет работы в EY и UFGWM.

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.

Диана Каляева, Елена Ковалевская

РАЗБОР ПРАКТИЧЕСКИХ КЕЙСОВ: как личные фонды помогают решать задачи наследования, управления активами и защиты интересов выгодоприобретателей.

Всего академических часов: 16

Дополнительная информация:

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