



НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Наследственное планирование в нотариальной практике

Соколов И. Д.

Нотариус нотариального
округа Санкт-Петербург



НАСЛЕДСТВЕННОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

комплекс мер, направленный на разработку эффективного плана передачи имущества гражданина к его преемникам.

ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ НАСЛЕДСТВЕННОГО ПЛАНИРОВАНИЯ:

01. | оптимизация процедуры оформления прав наследников (выгодоприобретателей) на имущество;
02. | сохранение имущества (в т.ч. бизнес-активов) после перехода к правопреемникам;
03. | снижение споров между наследниками;
04. | защита определенных категорий лиц (несовершеннолетних, нетрудоспособных и иных).



КОГДА НЕОБХОДИМО НАСЛЕДСТВЕННОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ?



«Неюридическое» родство



Несколько наследников по закону



Различное имущество, в т.ч. имущество,
требующее управления



Сложные внутрисемейные отношения



ЭЛЕМЕНТЫ

01.

Составление
перечня
имущества

02.

Определение
возможных рисков

03.

Решение
корпоративных
вопросов

04.

Подготовка
наследников к
правопреемству

05.

Привлечение
профильных
специалистов

06.

Практическая
реализация

07.

Обсуждение с
наследниками



ИНСТРУМЕНТЫ НАСЛЕДСТВЕННОГО ПЛАНИРОВАНИЯ В НОТАРИАЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ

1.

Брачный договор / соглашение о разделе имущества супругов

2.

Завещание:

- Совместное завещание
- Исполнитель завещания
- Установление завещательных отказов / возложений
- Наследственный фонд

3.

Наследственный договор

4.

Личный фонд



ЗАВЕЩАНИЕ

распоряжение имуществом
гражданина на случай его смерти.

«ВОЗМОЖНОСТИ» ЗАВЕЩАНИЯ:

- завещать любое имущество (как имеющееся, так и будущее) любым лицам;
- любым образом распределить активы между наследниками или их доли в имуществе;
- лишить одного или нескольких наследников наследства;
- включить иные распоряжения, в т.ч. отказы, возложения.



ИСПОЛНИТЕЛЬ ЗАВЕЩАНИЯ (ДУШЕПРИКАЗЧИК)

гражданин или организация,
назначенная в завещании
наследодателем для исполнения
его воли.

ЗАДАЧИ:

1.

обеспечить
переход
имущества к
наследникам

2.

сохранение и
управление
наследством

3.

получение
причитающегося
наследодателю
имущества для
передачи
правопреемникам



ЗАВЕЩАТЕЛЬНЫЙ ОТКАЗ



обязанность имущественного характера,
установленная в пользу одного или
нескольких лиц — отказополучателей.

ЗАВЕЩАТЕЛЬНОЕ ВОЗЛОЖЕНИЕ



обязанность наследника совершить действие
имущественного или неимущественного
характера, направленное на достижение
общепольной или иной цели.



НАСЛЕДСТВЕННЫЙ ФОНД



Наследственный фонд - юридическое лицо (фонд), осуществляющее управление наследственным имуществом.



Решение о создании наследственного фонда принимается при составлении завещания.



Наследственный фонд регистрируется после смерти и становится наследником.



Управляет наследством по определенным условиям и в интересах выгодоприобретателей.



Наследственный фонд создается бессрочно или на определенный срок.



НАСЛЕДСТВЕННЫЙ ДОГОВОР

договор, заключаемый «потенциальным» наследодателем с любым лицом, определяющий круг наследников и порядок перехода имущества наследодателя к стороне наследственного договора или третьим лицам, вступающий в силу при жизни.

НЕКОТОРЫЕ ОСОБЕННОСТИ:

- Наследодатель остается собственником имущества.
- Обязанность возместить убытки, в связи с отказом от договора.



ЛИЧНЫЙ ФОНД

созданный при жизни на определенный срок или бессрочно фонд, осуществляющий управление переданным имуществом гражданина.

01. | Органы управления фонда формируются при жизни учредителя
02. | Условия управления определяют круг выгодоприобретателей, а также порядок и условия передачи имущества фонду
03. | Определена минимальная стоимость имущества
04. | Допускается изменение устава и условий управления