



# Международные трасты как инструмент защиты активов: теоретические аспекты и применение на практике

Борис Лазич, (LLM)

Адвокат

управляющий партнер B.Lazic & Co LLC

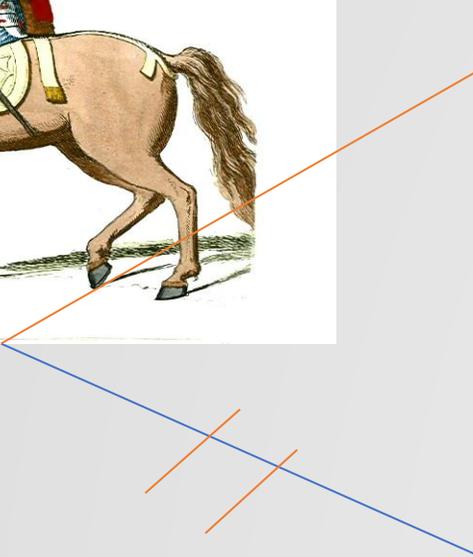
# Трасты

## Происхождение и определение

- Концепция траста восходит к крестоносцам в 12 веке и основана на англосаксонской правовой системе. Она была разработана, чтобы обеспечить непрерывность семейной собственности и преемственность в смутные времена, когда «хозяин дома» отправлялся на войну
- Слово доверие («траст») в первую очередь несет в себе понятие целостности и компетентности человека или учреждения
- Определение доверия Мейтленда (Maitland): «когда человек имеет права, которые он обязан осуществлять от имени другого или для достижения какой-то конкретной цели, он, как говорят, имеет эти права в доверии»
- Мейтленд назвал траст «величайшим и наиболее выдающимся достижением англичан в области юриспруденции». Это выдающееся создание правил Equity (справедливости)
- Equity?

# Трасты

## Происхождение и определение



# Траст

## Правила Equity

- После нормандского завоевания Англии в 11 веке королевское правосудие стало осуществляться в трех центральных судах: суд Kings Bench, суд общей юрисдикции (Common Pleas), Казначейство (Exchequer). Чтобы начать судебный процесс в этих королевских судах, необходимо было вписать свой иск в форму иска. Истец купил бы приказ в канцелярии и если в законе не были предусмотрены никакие средства правовой защиты (или не было эффективных средств правовой защиты), истцы могли в определенных случаях обращаться непосредственно к королю. Эти петиции были в конечном итоге делегированы самому лорду-канцлеру.
- До принятия Актов о Верховном Судебном Суде 1873 и 1875 годов существовал Суд Канцелярии.
- Юрисдикция Канцлерского суда: «... основанная на моральных принципах, разработанных для устранения несправедливости, которую нельзя рассматривать в судах общего права...». (Мейтленд)
- Случаи, относящиеся к Канцлеру («Хранителю королевской совести») и Канцелярии: 1) случаи, когда общее право было нарушено, и 2) когда имелось средство правовой защиты по общему праву, но заявитель не смог его получить.
- Новый закон был создан, и этот новый закон стал известен как «Equity»
- В центральном институте юрисдикции справедливости канцлер никогда не отрицал, что доверительный собственник являлся **законным владельцем трастовой собственности**, а просто настаивал на том, чтобы доверительный управляющий обращался с собственностью в соответствии с доверием в интересах бенефициаров.

# Траст

## Правила Equity

- Акты Верховного Суда 1873 и 1875 годов (в настоящее время заменены Законом о Высших Судах 1981 года): в случаях конфликта или расхождения между правилами справедливости и общего права по одному и тому же вопросу должны преобладать нормы справедливости (**Earl of Oxford's Case (1615)**): *«Причина, по которой существует Канцелярия, в том, что Действия Человека настолько разнообразны и бесконечны, что невозможно создать какой-либо общий закон, который может удачно покрыть каждый конкретный акт и не потерпеть неудачу в некоторых обстоятельствах.»*).
- Влияние Законодательных Актов Верховного суда 1873 и 1875 г., как закон, так и справедливость регулируются «одним» судом. Новозеландский судья Сомерс J в деле **Elders Pastoral Ltd против Банка Новой Зеландии [1989] 2 NZLR 180, 193**: *«Ни закон, ни справедливость в настоящее время не ограничены его происхождением, и тот факт, что оба эти дела регулируются одним судом, неизбежно означает, что каждый из них позаимствовал у другого средства для содействия гармоничному развитию закона в целом»*

# Траст

## Правила Equity

- тот, кто приходит к справедливости, должен прийти с чистыми руками (**Coatsworth v Johnson (1885) 55LJQB 220, CA**)
- тот, кто ищет справедливости, должен делать справедливость
- отсрочка побеждает справедливость.
- равенство есть справедливость
- справедливость смотрит на намерение, а не на форму (Trust создан, хотя слово Trust не использовалось.)
- Справедливость на то что должно быть сделано смотрит как на сделано (**Walsh v Lonsdale (1882) 21Ch D9, CA**) лицо, заключившее договор аренды, считается арендатором
- Справедливость вменяет намерение выполнить обязательство.
- справедливость действует лично (*in personam*)

# Траст

## ОСНОВЫ

- Дееспособность Учредителя
- Дееспособность Бенефициаров
- 3 определённости (Lord Langdale in Knight v Knight (1840) 3 Beav 148) :
  - 1) Определенность Слов
  - 2) Определенность Предмета(см. Hunter v Moss [1994]3 All ER 215)
  - 3) Определенность Объектов

# Трасты

## Участники Траста

Учредитель: Правообладатель собственности, который создает траст, передав его законное право доверительному управляющему в пользу бенефициаров..

Бенефициар: Получает бенефициарное владение активами. Возраст, нетрудоспособность, меньшинство не имеет значения.

Доверительный управляющий (или Попечитель):

- Лицо, которое соглашается владеть правом собственности на трастовые активы от своего имени в интересах бенефициаров на условиях траста
- Имеет юридическое право собственности на трастовые активы, тогда как бенефициар имеет выгодное или справедливое право собственности на него.
- Правообладатель и администратор трастовой собственности.

# Трасты

## Обязанности Доверительного управляющего

- Основными обязанностями доверительного управляющего являются (а) разумное управление трастовым имуществом и (б) строгое соблюдение условий трастового документа.
- Доверительный управляющий обязан заботиться о бенефициарах, чтобы правильно выполнять свою роль.
- Доверительный управляющий поддерживает доверительные отношения с бенефициарами, что означает, что он действует с предельной добросовестностью.

# Трасты

## Типы трастов

### Типы трастов

- BARE TRUST : нет управления доверительного управляющего.
- SHAM TRUST : Траст, который, видимо, был создан, но в действительности это не траст, а какое-то другое соглашение или просто пустое притворство (Snook v London and West Riding Investments Ltd [1967] 2QB, 786, 802).
- IMPLIED, RESULTING OR CONSTRUCTIVE TRUST (подразумеваемый, результативный или конструктивный траст) по правилу в Keech Sandford (1726) Sel Cas Ch 61 (сравните с Re Bliss [1903] 2 Ch 40)
- FIXED TRUST : нет дискреционных полномочий распоряжения

# Трасты

## Виды Трастов

### ДИСКРЕЦИОННЫЙ ТРАСТ :

- Доверительный управляющий обязан выбрать из класса бенефициаров тех, кто должен получить, и пропорции, в которых они должны получить, трастовую собственность.
- Бенефициары не имеют фиксированного права на капитал или доход трастовой собственности, они имеют право только на то, чтобы попечитель учитывал по своему усмотрению при выборе бенефициаров.
- Ни один физический бенефициар не имеет имущественного права, справедливое право на трастовые активы принадлежит классу потенциальных бенефициаров в целом.
- В течение периода, когда Доверительный управляющий еще не использовал свои полномочия по выбору бенефициаров из класса, они не могут расторгнуть траст и потребовать передачи имущества. Они могут только заставить доверительного управляющего рассмотреть возможность совершения платежа из дохода.

# Трасты

## Права бенефициаров

- Право на выгоды от траста
- Замена Доверительного управляющего не влияет на право бенефициара на собственность.
- Бенефициар имеет право собственности в отношении имущества, находящегося в чистом или фиксированном трасте.
- Считается, что бенефициары дискреционного траста, совершеннолетние и дееспособные, определенные Доверительным управляющим и действующие вместе как группа, имеют имущественный интерес в трастовой собственности

# Трасты

## Права бенефициаров

В тех случаях, когда Доверительный управляющий действует ниже требуемого стандарта своих обязанностей или действует против условий траста или противозаконно, тогда:

- (a) Бенефициар может подать личный иск к Доверительному управляющему в связи с убытками, причиненными трастовым фондом в результате нарушения обязанностей Доверительного управляющего.
- (b) Бенефициар может подать заявление на постановление суда, обязывающее Доверительного управляющего действовать и распоряжаться трастом в соответствии с трастовыми документами и законодательством.

Право бенефициара требовать передачи трастового имущества

### A. Право требовать перевода имущества, если бенефициар имеет полное право

- Бенефициар может заставить Доверенное лицо распределять и передавать трастовое имущество, если бенефициар имеет полное право на это трастовое имущество.

# Трасты

## Права бенефициаров

Право бенефициара положить конец самому трасту

Правило *Saunders v Vautier*:

Все бенефициары траста, заинтересованные в трастовой собственности (совершеннолетние и дееспособные, и должны все согласиться), могут прекратить действие траста и потребовать передачи им собственности, даже если это отменяет пожелания учредителя

Бенефициары должны действовать вместе как группа и формировать весь бенефициарный интерес в трастовой собственности

Право бенефициаров дискреционного траста следует рассматривать

Доверительный управляющий, имея фидуциарные обязательства перед бенефициарами дискреционного траста, обязан рассматривать их по отдельности как потенциальных бенефициаров и прилагать разумные усилия, чтобы уведомить всех членов, принадлежащих к классу бенефициаров, прежде чем осуществлять выбор по своему усмотрению.

- Бенефициары, члены класса, могут ожидать, что Доверительные управляющие рассмотрят вопрос о выделении им средств таким образом, чтобы отразить то, что от них можно разумно ожидать, учитывая практические аспекты.

# Трасты

## Права бенефициаров

Право на взыскание трастовой собственности с третьих лиц

Бенефициар может имущественную претензию к третьему лицу для возврата трастового имущества.

Это достигается путем «передачи» самого трастового имущества в руки третьей стороны (при условии, что эта третья сторона не приобрела законное право собственности на имущество у Доверительного управляющего при обстоятельствах, когда третья сторона не знала, и не должна знать об интересах бенефициара).

# Международные Трасты

## Кипр

- Кипрский Международный Траст - это траст, который отвечает различным требованиям «нерезидентов»:
- Учредитель может быть физическим или юридическим лицом.
- Учредитель является нерезидентом в календарном году до учреждения.
- По крайней мере, один Управляющий доверитель является резидентом на срок действия траста.
- Ни один бенефициар, физический или юридический (за исключением благотворительных организаций) не является резидентом в течение календарного года до создания траста.
- «Резидент» имеет то же значение, что и в Законе о Подоходном налоге.

# Международные Трасты

## Кипр - Защита активов

- Защита в случае несостоятельности: Кипрский Международный Траст не является недействительным или оспоримым:
- в случае банкротства учредителя или
- ликвидации его имущества или
- в любых действиях или разбирательствах против учредителя по иску его кредиторов.
- Вышеперечисленное применяется, несмотря на:
- любой кипрский или иностранный закон, предусматривающий иное,
- когда траст является добровольным и **без учета того же**,
- сделан в пользу учредителя, супруга/и или детей учредителя или любого из НИХ
- Если только в суде не доказано (на Кипре), что Кипрский Международный Траст был создан с целью «обмануть кредиторов» учредителя.

# Международные Трасты

## Кипр - Защита активов

Для того, чтобы доказать намерение обмана:

- Такое намерение должно существовать во время передачи активов в траст
- Бремя установления такого намерения лежит на кредиторе
- Кредитор должен подать иск в течение 2 лет с даты передачи активов в Кипрский Международный Траст
- новые положения «кредиторы» означают кредитора, существующего на момент передачи
- «Намерение обмануть» требует недобросовестного намерения избежать обязательства.
- "Намерение обмануть» требует установить нечестное намерения, чтобы избежать свои обязательства.

# Международные Трасты

## Кипр - Защита активов - Законы о наследовании

- Наследование или наследственное право (на Кипре или в другом месте) никак не повлияет на:
- передачу
- распоряжение, или
- Действительность Кипрского Международного Траста.

# Международные Трасты

## Кипр - Защита активов

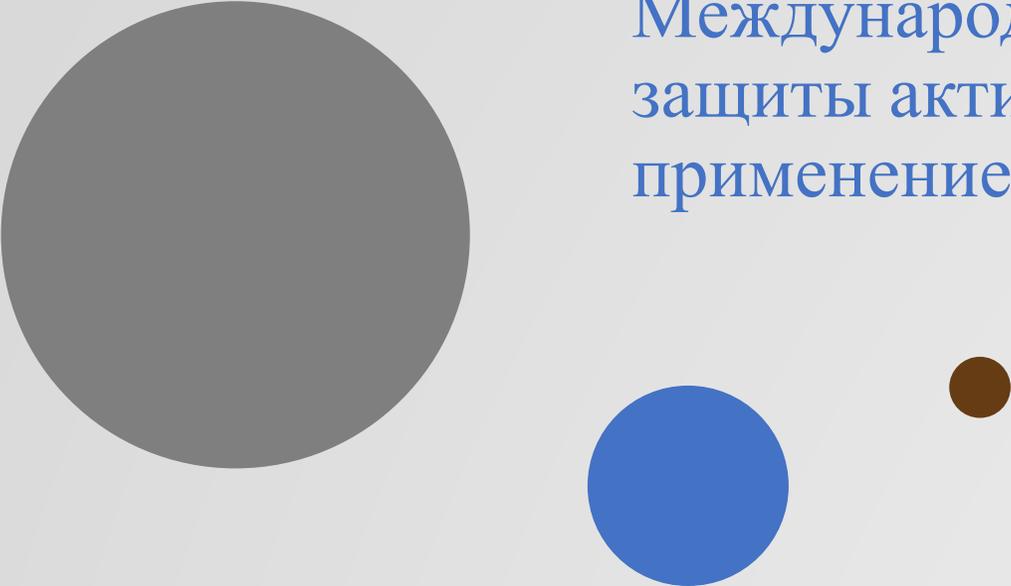
- нет ограничений по времени, ограничивающих срок действия и применимость Кипрского Международного Траста, и
- правило касательно прекращения срока (perpetuity) действия не будет применяться к Кипрскому Международному Трасту или к платежам от Кипрского Международного Траста.

# Международные Трасты

## Кипр - Защита активов

- **Учредитель может оговорить полномочия:**
- изменять условия Кипрского Международного Траста,
- применять доход от Кипрского Международного Траста или давать указания по нему,
- давать обязательные указания по назначению / снятию с должности директора любой компании, принадлежащей Кипрскому Международному Трасту,
- дать обязательные указания Доверительному управляющему в связи с управлением трастовым имуществом,
- назначать / отстранять Доверительного управляющего, исполнителя, защитника, бенефициара,
- назначать или отстранять инвестиционного менеджера или советника,
- изменить соответствующий закон Кипрского Международного Траста
- ограничить осуществление любых полномочий или осуществление усмотрения Доверительного управляющего .
- Разрушает ли это цель траста?

Лорд Уокер об использовании налоговых убежищ для трастов по делу Schmidt v Rosewood Trust Ltd [2003] UKPC 26.



# Международные трасты как инструмент защиты активов: теоретические аспекты и применение на практике

Вопросы и заключения

