



АВГУСТ 2024

## ЛИЧНЫЕ ФОНДЫ: ИЗМЕНЕНИЯ В РЕГУЛИРОВАНИИ

8 августа 2024 года вступили в силу поправки, которые упростили порядок регистрации личных фондов и решили ряд актуальных вопросов их функционирования<sup>1</sup>:

- теперь не только учредитель, но и третьи лица могут безвозмездно вносить имущество в личный фонд;
- сведения об учредителе личного фонда будут скрыты из ЕГРЮЛ, а устав исключен из свободного доступа для третьих лиц;
- личные фонды выведены из-под компетенции и контроля Минюста, Закон об НКО не будет применяться к личным фондам;
- заявление на регистрацию личного фонда в ФНС направляет нотариус в электронном виде, личный фонд регистрируется за 3 рабочих дня;
- учредитель личного фонда может запретить себе изменять устав, условия управления и внутренние документы фонда путем специальной оговорки в уставе, что дистанцирует его от личного фонда;
- разрешена передача валютных ценностей (иностранной валюты, иностранных ценных бумаг, цифровых прав) от учредителя личному фонду и от личного фонда выгодоприобретателям;
- разрешено применение иностранного права к личному фонду при наличии иностранного элемента (иностранного гражданина, иностранной организации и т.п.);
- в уставе личного фонда можно предусмотреть арбитражную оговорку, т.е. передать на рассмотрение третейского суда споры между личным фондом, учредителем, выгодоприобретателями и органами фонда;
- на личный фонд полностью распространяются требования антиотмывочного законодательства;
- личному фонду предоставлен статус квалифицированного инвестора, что открывает доступ к международным биржам и рыночным инструментам, которые не могут использовать обычные участники фондового рынка;
- на международные личные фонды распространяются положения о личных фондах, а также снижен порог по стоимости активов для их регистрации с 5 млрд до 500 млн рублей.

Подробнее:

### I. ФОРМИРОВАНИЕ АКТИВОВ ЛИЧНОГО ФОНДА

Ранее личный фонд мог безвозмездно получать имущество только от учредителя, что затрудняло пополнение его имущества, если активы оформлены на компанию либо доверенное лицо учредителя.

#### **Что изменилось?**

Исключено правило о том, что только учредитель вправе безвозмездно вносить имущество в личный фонд. Теперь любые третьи лица смогут дарить и завещать имущество личному фонду.

<sup>1</sup> Федеральный закон от 08.08.2024 № 251-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Федеральный закон от 08.08.2024 № 237-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и статью 1202 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации», Федеральный закон от 08.08.2024 № 305-ФЗ «О внесении изменений в статьи 48 и 66 Федерального закона «Об акционерных обществах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», Федеральный закон от 08.08.2024 № 222-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».



## II. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ЛИЧНОГО ФОНДА

Ранее информация об учредителе личного фонда отражалась в ЕГРЮЛ, а любой желающий мог получить в налоговом органе устав личного фонда.

### *Что изменилось?*

Поправки ввели режим полной конфиденциальности в отношении личных фондов. Теперь в ЕГРЮЛ не будет сведений об учредителе личного фонда, а налоговые органы будут отказывать в выдаче уставов и решений об учреждении по запросам третьих лиц. Условия управления, как и прежде, остаются полностью конфиденциальным документом.

## III. ЛИЧНЫЙ ФОНД И ЗАКОН ОБ НКО

Личный фонд по закону является некоммерческой организацией, что по умолчанию влекло применение к нему законодательства о некоммерческих организациях.

### *Что изменилось?*

Личные фонды выведены из-под действия Закона об НКО<sup>2</sup> и контроля Министерства юстиции. Личные фонды теперь не обязаны публиковать отчеты о деятельности и устав, сдавать отчетность в Министерство юстиции и т.д. Изменения касаются всех, в т.ч. ранее созданных личных фондов.

## IV. РЕГИСТРАЦИЯ ЛИЧНОГО ФОНДА

Ранее регистрация личных фондов относилась к ведению Министерства юстиции. Регулятор проверял учредительные документы и направлял решение о регистрации для исполнения в налоговый орган. Весь процесс занимал до 22 рабочих дней без возможности подать документы на регистрацию в электронном виде.

### *Что изменилось?*

Регистрация личных фондов передана в ведение ФНС, срок регистрации сокращается до 3 рабочих дней, заявление на регистрацию можно подать в электронном виде через нотариуса.

## V. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ ЛИЧНОГО ФОНДА

Ранее учредитель личного фонда мог редактировать устав, условия управления и иные внутренние документы личного фонда любым образом по своему усмотрению.

### *Что изменилось?*

Документы личного фонда можно сделать неизменяемыми, чтобы даже учредитель не мог изменить их при своей жизни. Для этого необходимо сделать специальную оговорку в уставе. Это важно для тех случаев, когда учредителю необходимо полностью дистанцироваться от созданного им личного фонда.

## VI. ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ

Поправки разрешают учредителю передавать валютные ценности (иностранную валюту, иностранные ценные бумаги, цифровые права) личному фонду, а личному фонду – выгодоприобретателям. Ранее разрешалась передача валютных ценностей только выгодоприобретателям и только после смерти учредителя.

## VII. АРБИТРАЖ И ПРИМЕНИМОЕ ПРАВО

Поправки позволяют включить в устав личного фонда арбитражную оговорку о рассмотрении в арбитраже (третейском суде) споров между личным фондом, учредителями, выгодоприобретателями и органами личного фонда.

Также разрешено применение иностранного права к отношениям с участием личного фонда, его учредителя, выгодоприобретателей и членов органов фонда, для чего необходимо включить соответствующее положение в устав фонда.

<sup>2</sup> Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».



## VIII. ПРИМЕНЕНИЕ «АНТИОТМЫВОЧНОГО» ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Отныне в законе прямо прописано применение антиотмывочного законодательства<sup>3</sup> к личным фондам: они обязаны идентифицировать выгодоприобретателей фонда, уведомлять компетентные органы о наличии подозрений в отношении выгодоприобретателей и т.п.

## IX. ЛИЧНЫЙ ФОНД – КВАЛИФИЦИРОВАННЫЙ ИНВЕСТОР

Личным фондам предоставлен статус квалифицированного инвестора<sup>4</sup>, что открывает им доступ к международным биржам и рыночным инструментам, которые не могут использовать обычные участники фондового рынка.

## X. ИЗМЕНЕНИЯ В РЕГУЛИРОВАНИИ МЕЖДУНАРОДНЫХ ЛИЧНЫХ ФОНДОВ

С 5 млрд до 500 млн рублей снижена планка стоимости активов для регистрации международного личного фонда. Международные личные фонды работают по тем же правилам, что и личные фонды, если иное не предусмотрено Законом о международных личных фондах<sup>5</sup>.

*Авторы: управляющий партнер московского офиса Денис Архипов, советник Денис Голубев, юрист Дмитрий Кукшинов, юрист Артур Швайка.*

## Контакты



### Денис Архипов

Управляющий партнер московского офиса, соруководитель судебно-арбитражной практики АБ ЕПАМ  
[denis\\_arkhipov@epam.ru](mailto:denis_arkhipov@epam.ru)  
 +7 (495) 935 8010



### Денис Голубев

Советник судебно-арбитражной практики АБ ЕПАМ  
[denis\\_golubev@epam.ru](mailto:denis_golubev@epam.ru)  
 +7 (495) 935 8010

Данный материал подготовлен исключительно в информационных и/или образовательных целях и не является юридической консультацией или заключением. АБ ЕПАМ, его руководство, адвокаты и сотрудники не могут гарантировать применимость такой информации для Ваших целей и не несут ответственности за Ваши решения и связанные с ними возможные прямые или косвенные потери и/или ущерб, возникшие в результате использования содержащейся в данных материалах информации или какой-либо ее части.

### Управление подпиской

Вы получили эту информацию, так как данная тематика может представлять для вас интерес. Если данная информация была направлена вам по ошибке, приносим наши извинения и просим направить отказ от рассылки.

Чтобы отказаться от получения рассылок АБ ЕПАМ, пожалуйста, ответьте на это письмо с темой **Unsubscribe**. Для включения нового адресата в число получателей рассылки необходимо ответить на это письмо с темой **Subscribe**.

<sup>3</sup> Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

<sup>4</sup> Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

<sup>5</sup> Федеральный закон от 03.08.2018 № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах».