



*Новые направления комплексного обслуживания
крупного частного капитала*

**Юридическая практика
семейного офиса:**

**ОСТОРОЖНО,
ФИКТИВНЫЙ ТРАСТ**

Зачем это нужно?

«Каждое четвертое поколение ходит в
одной рубашке»

ДЛЯ ОПРОВЕРЖЕНИЯ НУЖЕН
СЕМЕЙНЫЙ ОФИС



Содержание

- Когда и зачем нужен траст?
- Осторожно, ФИКТИВНЫЙ траст
- Примеры фиктивных трастов



Когда нужен траст?

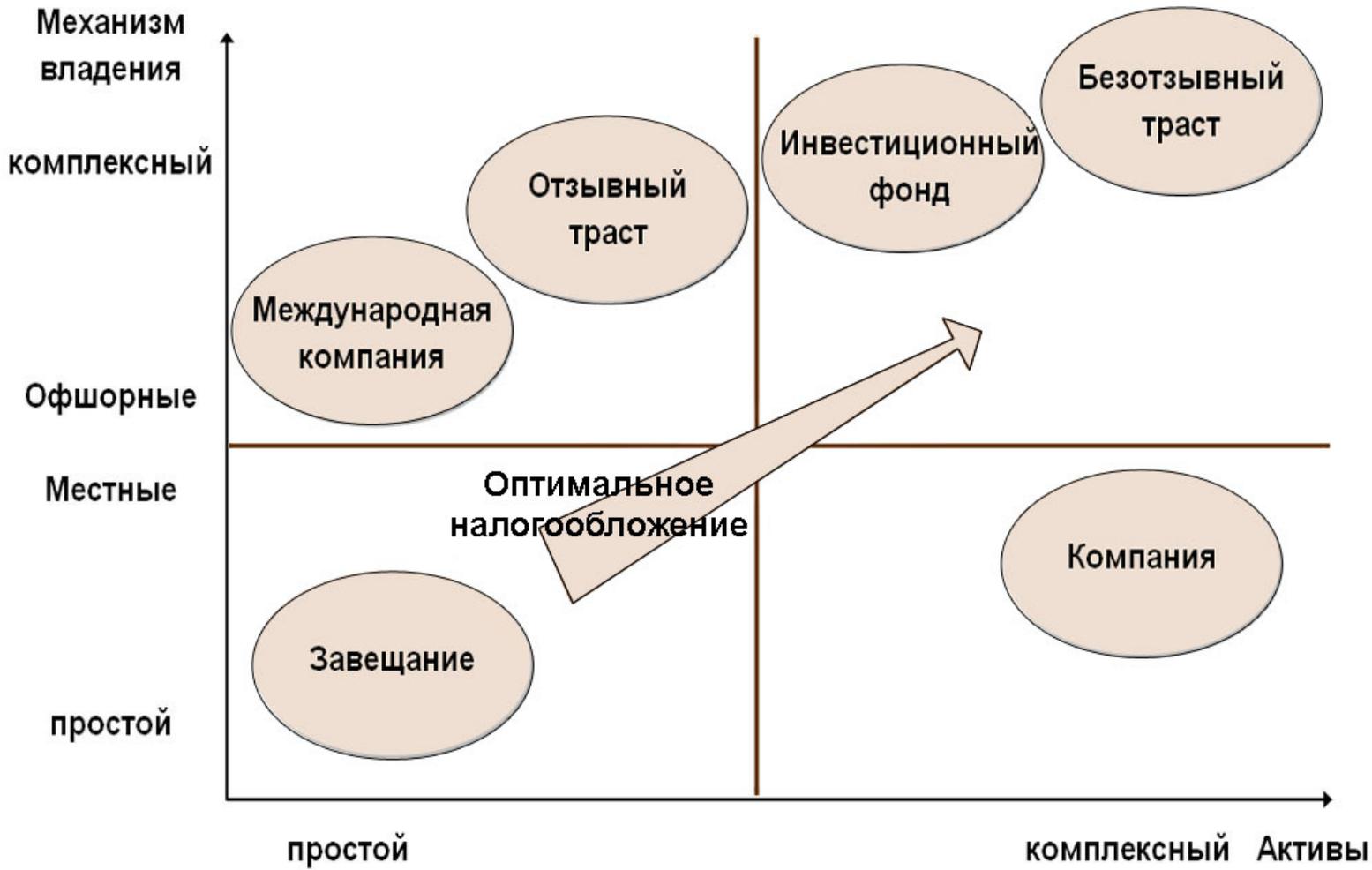


Схема траста



Цели создания траста

- Эффективный механизм защиты активов;
- Гибкая и надежная альтернатива завещанию;
- Избежание императивных норм наследственного права;
- Планирование преемственности владения активами;
- Конфиденциальность владения;
- Снижение налогового бремени;
- Гибкая структура смены юрисдикций;
- Долгосрочное владение активами



Цели, достигаемые фиктивный трастом

- ~~• Эффективный механизм защиты активов;~~
- ~~• Гибкая и надежная альтернатива завещанию;~~
- ~~• Избежание императивных норм наследственного права;~~
- ~~• Планирование преемственности владения активами;~~
- Конфиденциальность владения;
- Снижение налогового бремени;
- Гибкая структура смены юрисдикций;
- Долгосрочное владение активами



Определение фиктивного траста

**В результате создания реальные
юридические последствия для его
участников НЕ наступают**



Фиктивный траст: основные факты

50-80%

могут быть признаны фиктивными



Признаки фиктивного траста

- Учредитель **не обладал правом собственности** на активы, передаваемые в траст
- Учредитель траста **сохраняет контроль** над активами траста
- Учредитель и бенефициары сохраняют за собой право **контролировать действия доверительных управляющих**
- Документы траста **не отражают действительных намерений** учредителя



Примеры фиктивных трастов

Rahman v Chase Bank...

- Траст не отвечал основным требованиям в отношении контроля трастового управляющего над имуществом
- Г-н Рахман фактически сам контролировал траст
- Траст признан фиктивным



Примеры фиктивных трастов

Midland Bank plc v Wyatt

- Траст являлся бездействующим
- Г-н Уайетт изначально не имел намерения учредить траст
- Траст признан фиктивным



Примеры фиктивных трастов

Minwalla v Minwalla

- Условия трастового соглашения не соблюдались
- Г-н Минвалла намеревался скрыть активы от третьих лиц
- Траст признан фиктивным



**ПРОВЕРЬ
ТРАСТ
НА
ФИКТИВНОСТЬ**

