

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»

Института права

(наименование института полностью)

Кафедра «Гражданское право и процесс»

(наименование)

40.03.01 Юриспруденция

(код и наименование направления подготовки, специальности)

Гражданско-правовой

(направленность (профиль) / специализация)

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА (БАКАЛАВРСКАЯ РАБОТА)

на тему: «Особые завещательные распоряжения наследодателя»

Студент

Е.В. Емелина

(И.О. Фамилия)

(личная подпись)

Руководитель

Л.В. Стародубова

(ученая степень, звание, И.О. Фамилия)

Тольятти 2022

Аннотация

на выпускную квалификационную работу обучающегося группы ЮРбп-1702а Емелиной Е.В. на тему:

«Особые завещательные распоряжения наследодателя».

Совокупность норм, осуществляющих регулирование отношений наследования по завещанию, образует специфичный институт, именуемый институтом особых завещательных распоряжений. Бесспорна высокая степень актуальности, как правового регулирования соответствующих отношений, так и проблем, касающихся толкования и применения регулирующих норм, так как нотариальная и судебная практика испытывает в данном вопросе определенные трудности.

Целью исследования является комплексное изучение института особых завещательных распоряжений наследодателя.

Задачами исследования является рассмотрение, аргументация и анализ следующих понятий: эволюция завещательных распоряжений; особые завещательные распоряжения в наследственных правоотношениях; смысл подназначения наследника; суть завещательного отказа; особенность выполнения завещательного возложения; назначение душеприказчика; механизм реализации установленных в завещательном распоряжении прав на денежные средства в банках; отличия завещаний от завещательных распоряжений (несмотря на схожее правовое регулирование), установленных наследственным договором; завещательное распоряжение, устанавливающее создание наследственного фонда, суть и особенности совместного завещания супругов.

Выпускная квалификационная работа выполнена на 67 страницах, содержит: введение, три главы, заключение, список используемой литературы, состоящий из 63 источников.

Оглавление

Введение.....	4
Глава 1. Институт особых завещательных распоряжений в российском законодательстве	8
1.1 Становление и развитие института завещательных распоряжений в российском праве	8
1.2 Понятие и место особых завещательных распоряжений в наследственных правоотношениях	12
Глава 2. Правовая характеристика традиционных видов особых завещательных распоряжений: сущность, порядок и форма их осуществления	18
2.1 Подназначение наследника	18
2.2 Завещательный отказ	20
2.3 Завещательное возложение	23
2.4 Назначение душеприказчика	26
Глава 3. Специальные виды завещательных распоряжений	30
3.1 Завещательные распоряжения правами на денежные средства в банках	30
3.2 Завещательные распоряжения, установленные наследственным договором.....	34
3.3 Совместное завещание супругов	38
3.4 Особенности завещательного распоряжения, устанавливающего создание наследственного фонда	40
Заключение	47
Список используемой литературы и используемых источников.....	51
Приложение А Рисунки	59

Введение

Актуальность исследования. Институт наследования признается одним из древнейших гражданско-правовых институтов, в той или иной степени затрагивающих интересы практически каждого человека. Современное наследственное право Российской Федерации базируется на общих нормах гражданского права и включается в его состав как один из неотъемлемых структурных элементов. Гражданско-правовой институт наследования стабилизирует и укрепляет гражданский оборот в государстве, реализует конституционный принцип охраны частной собственности, обеспечивает сохранение семейных устоев и исполнение последней воли умершего лица.

Характерной чертой института наследования является приоритет волеизъявления наследодателя, выражающийся в оставлении соответствующего завещания имущества определенным лицам – наследникам. В подавляющем большинстве случаев наследники вступают в наследство после смерти наследодателя и могут распоряжаться его имуществом на праве собственников. В то же время законодательство допускает установление дополнительных условий и обязательств, которые должны исполнить наследники – это могут быть действия имущественного или неимущественного характера в отношении третьих лиц, реализация благотворительных мероприятий и иные аналогичные обязательства. В завещании также может быть назначен душеприказчик и дополнительный наследник на случай смерти основного наследующего лица. Различные отклонения от общего порядка завещания имущества объединяются термином «завещательные распоряжения».

Под завещательным распоряжением понимается юридический документ, позволяющий завещателю передать определенное имущество одному или нескольким наследникам. Такое распоряжение имеет юридическую силу, равную обычному завещанию. Более того, одно или

несколько завещательных распоряжений могут быть включены в завещание в качестве части документа

Вопросы установления и исполнения завещательных распоряжений слабо проработаны в российском гражданском законодательстве и до настоящего момента не нашли комплексного рассмотрения в цивилистике. Это обуславливает многочисленные сложности и разногласия в правоприменительной практике, связанной с рассмотрением дел о завещательных отказах и возложениях, разделе совместно наследуемого имущества супругов, заключении наследственных договоров и создании наследственных фондов. Активное развитие данных институтов в международной и российской практике, а также недостаточная урегулированность особых завещательных распоряжений наследодателя в законодательстве обуславливают высокую актуальность выбранной тематики исследования.

Степень разработанности темы. Институт особых завещательных распоряжений в наследственном праве Российской Федерации комплексно рассматривается в диссертации Н.А. Белицкой, изданной в 2008 году. Автор подробно анализирует исторические корни данного института, основные виды особых завещательных распоряжений, соответствующие им основания возникновения и прекращения прав и обязанностей сторон.

Несколько позднее (в 2009 году) была защищена диссертация А.М. Палшковой на тему: «Регулирование отношений по поводу особых завещательных распоряжений по законодательству Российской Федерации». Вопросы правового регулирования особых завещательных распоряжений также рассматривались в монографии Н.А. Фединой, опубликованной в 2011 году. В последующие годы проблемы особых завещательных распоряжений отражались только в отдельных статьях.

Между тем, российское наследственное право непрерывно трансформируется: так, в 2017 году ГК РФ был пополнен ст. 123.20-1 «Создание наследственного фонда, условия управления им и его ликвидация»,

а годом позже вступила в силу ст.1140.1 «Наследственный договор», которая напрямую касается исследуемой тематики. В этих условиях представляется необходимым комплексное исследование особых завещательных распоряжений в соответствии с актуальным законодательством.

Объектом исследования в данной работе являются общественные отношения, складывающиеся в связи с совершением и исполнением особых завещательных распоряжений.

Предметом исследования признаются правовые нормы, предусматривающие особые завещательные распоряжения в наследственном праве Российской Федерации, теоретические представления об особых завещательных распоряжениях в наследственном праве Российской Федерации, правоприменительная практика по теме исследования.

Целью исследования будет являться комплексное изучение института особых завещательных распоряжений наследодателя.

Исходя из указанной цели, в работе поставлены следующие задачи:

- рассмотреть становление и развитие института завещательных распоряжений;
- проанализировать понятие и место особых завещательных распоряжений в современных наследственных правоотношениях;
- рассмотреть правовую характеристику традиционных видов особых завещательных распоряжений, их сущность, порядок и форму осуществления;
- исследовать специфику завещательных распоряжений в отношении прав на денежные средства в банках, а также установленных наследственным договором, совместным завещанием супругов;
- выявить особенности и проблемы завещательного распоряжения, устанавливающего создание наследственного фонда.

Нормативную базу исследования составляют Конституция РФ [22], Гражданский кодекс РФ [7], Семейный кодекс РФ [56], Основы

законодательства Российской Федерации о нотариате [45] и иные нормативно-правовые акты.

Теоретическую базу исследования составляют научные труды ведущих российских ученых в сфере наследственного права. В работе также используются комментарии к гражданскому законодательству, материалы периодической печати, тематические интернет-ресурсы, а также информационно-правовая система «КонсультантПлюс».

Эмпирическую базу исследования составляют материалы практики Верховного Суда Российской Федерации и судов общей юрисдикции.

Методологическая база исследования обусловлена целями и задачами выпускной квалификационной работы и включает в себя общенаучные, частные и специальные методы познания: диалектический, дедуктивный, индуктивный, системный, аналитический, историко-правовой, сравнительно-правовой, формально-логический, технико-юридический, статистический и другие.

Структура исследования соответствует ключевой цели и задачам, поставленным в работе. Работа включает в себя: введение, основную часть, которая состоит из трех глав, заключение и список используемой литературы.

Глава 1. Институт особых завещательных распоряжений в российском законодательстве

1.1 Становление и развитие института завещательных распоряжений в российском праве

Возникновение института завещательных распоряжений в российском праве непосредственно взаимосвязано с развитием института собственности и системы наследственного права. В древнейшем обществе свобода воли наследодателя фактически отсутствовала: имущество умершего лица по умолчанию наследовали ближайшие родственники или община. Принцип нерушимости последней воли наследодателя в отношении своей собственности впервые был закреплен в Русской Правде в виде следующей правовой формулы: «Тако же есть ряд, яко же рядил» [54, с. 133]. Следует отметить, что в этот период объектом наследования являлось только движимое имущество, тогда как земля объектом частной собственности не признавалась.

Псковская Судная грамота, принятая в середине XV века, различала два ключевых основания наследования: приказное (наследство по завещанию) и отморщину (наследство без завещания) [54, с.167]. Последующие нормативно-правовые акты российского государства – Судебники 1497 года и 1589 года, Соборное уложение 1649 года, Указ Петра I 1714 года, Манифест Екатерины II 1792 года – способствовали постепенному развитию наследственного права за счет расширения прав наследодателя и круга потенциальных наследников, возможности предъявления исков наследников по завещанию, установления ответственности наследников по долгам завещателя.

Значительно трансформировался и круг объектов, подлежащих наследованию. Так, Соборное Уложение 1649 года [54, с. 322] узаконило крепостное право и закрепило возможность передачи крепостных по наследству наряду с другим имуществом. В указе Петра Первого «О порядке наследования в движимых и недвижимых имуществах» [54, С.333]

устанавливалась возможность наследования поместий и вотчин, но одновременно ограничивалось число возможных наследников: во избежание дробления земель недвижимое имущество могло быть передано по наследству только одному родственнику. При этом старшие сыновья имели приоритет перед младшими, сыновья – перед дочерьми, а дочери – перед другими родственниками. Незаконнорожденные дети имущество не наследовали.

Систематизация дореволюционных правовых норм в сфере наследования произошла в 1832-1833 годах с изданием тома X Свода законов Российской империи. В данном источнике описывалась процедура наследования по закону (ст. 677 – 849), давалось легальное определение завещания (ст.1010). Законодательство также наделило наследодателя правом определять правопреемников не только из числа родственников, но также и среди посторонних лиц. Свобода распоряжения имуществом ограничивалась только родовой недвижимостью – по мнению цивилистов, это был специфический прототип современного института обязательных наследников [32, с.38]. В отношении остального движимого и недвижимого имущества устанавливался общий порядок наследования.

В Своде законов Российской империи впервые устанавливалась возможность указания в завещании особых распоряжений – о назначении опекунов малолетним наследникам, об установлении душеприказчика, о проведении похорон. Исполнение последней воли завещателя могло возлагаться на душеприказчика или различные государственные органы – опекунские совет, окружной суд, различные ведомства. В дореволюционном наследственном праве также существовал подназначения наследника на случай смерти основного наследника или его отказа от наследования.

Также существовала специальная форма распоряжения о передаче дара наследника в пользу конкретного лица – легат. Указанное лицо (легатарий) получал легат после выплаты из наследственной массы всех долгов завещателя, но до поступления имущества к основному наследнику. Легатариями чаще всего становились внебрачные дети наследодателей,

которые могли остаться без обеспечения после смерти своего фактического родителя [58, с. 318].

В период становления советского государства институт наследования подвергся существенной трансформации. В соответствии с декретом ВЦИК «Об отмене наследования» от 27 апреля 1918 г. [13] институт наследования по закону и по завещанию упразднился, а все имущество умершего переходило в достояние государства. В то же время для супруга, детей, а также нетрудоспособных родственников предусматривалось содержание из имущества умершего лица в установленном размере.

22 мая 1922 года был принят декрет «Об основных частных имущественных правах, признаваемых РСФСР, охраняемых ее законами и защищаемых судами РСФСР» [14], а в дальнейшем – Гражданский кодекс РСФСР 1922 года [9], который не только вернул институт наследования, но и указал два современных основания передачи имущества по наследству: закон и завещание. В соответствии с Декретом ВЦИК «О наследственных пошлинах» от 11 ноября 1922 года [39] с наследников стали взиматься пошлины, величина которых была прямо пропорционально стоимости наследуемого имущества. Перечисленные нормативно-правовые акты были достаточно лаконичными и не обеспечивали полноценного правового регулирования наследственной сферы, в частности – они не содержали норм об особых завещательных распоряжениях наследодателя.

С принятием Гражданского кодекса РСФСР 1964 года [10] наследственное право, а также входящий в его состав институт особых завещательных распоряжений, получил достаточно активное развитие. В новых правовых нормах нашли отражения такие виды распоряжений как подназначение наследника и обязанность правополучателей исполнить обещание, данное наследодателем третьему лицу. Выполнить волю умершего лица должны были наследники, указанные в завещании, однако допускалось также назначение конкретного исполнителя завещания (аналог

душеприказчика), при этом он должен был выразить свое согласие на эту роль в специальном заявлении, которое прилагалось к завещательному документу.

В этот же период возникла специальная категория завещательных распоряжений, связанная с наследованием прав на денежные средства, находящиеся в банке. Вкладчику предоставлялось право указать на сберегательной книжке имя лица, которое может получить вклад после его смерти. При этом в отношении данного имущества не действовали общие правила о наследственной массе и круге наследников, порядок распоряжения банковскими вкладами регулировался указами центрального банка СССР [19].

Принятые 31 мая 1991 года Основы гражданского законодательства Союза ССР и союзных республик [44] установили иной режим завещательных распоряжений: все вклады в любых кредитных учреждениях стали наследоваться по общим правилам. Однако постановлением Верховного Совета РФ «О некоторых вопросах применения законодательства Союза ССР на территории РФ» от 3 марта 1993 года [40] ограничительно истолковало указанное положение. Следует отметить, что в Основы гражданского законодательства Союза ССР и союзных республик особые завещательные распоряжения наследодателя никак не регулировались, что не мешало применять их на практике путем включения соответствующих положений в завещания [59, с.133].

В 1994 году был принят новый Гражданский кодекс Российской Федерации [7], вводящий основные положения гражданского права страны после рыночной трансформации. Сфера наследственного права получила детализированное регулирование после принятия части 3 ГК РФ [8], в состав которой вошел крупный раздел V «Наследственное право», состоящий из 5 глав и 85 статей. В данном нормативно-правовом акте были закреплены такие типы завещательных распоряжений как завещательный отказ (1137 ГК РФ), завещательное возложение (ст.1139 ГК РФ), назначение исполнителя завещания (ст.1134 ГК РФ), подназначение наследника в завещании (ст.1121 ГК РФ). Также в первой редакции ГК РФ упоминался специальный тип завещательного распоряжения, связанный с наследованием прав на денежные

средства в банках (ст.1128 ГК РФ). С 2017 года институт особых завещательных распоряжений наследодателя получил развитие за счет утверждения новых норм о создании наследственного фонда (ст. 123.20-1 ГК РФ), заключении наследственного договора (ст.1140.1 ГК РФ), совместном завещании супругов (п.4 ст.1118 ГК РФ).

Рассмотренные периоды развития института особых завещательных распоряжений в России систематизированы на рисунке А.1.

По результатам произведенного исследования можно сделать вывод, что по мере усложнения отношений собственности и развития института наследования формировался и специфический институт завещательных распоряжений наследодателя – от древнейшего устного назначения душеприказчика до современных наследственных договоров и совместных завещаний.

1.2 Понятие и место особых завещательных распоряжений в наследственных правоотношениях

В ч.2 ст.35 Конституции Российской Федерации провозглашается право граждан на владение, пользование и распоряжение имуществом, частью 4 этой же нормы гарантируется право наследования [22]. В соответствии с ч.2 ст. 209 ГК РФ собственник имеет право по собственному усмотрению осуществлять в отношении принадлежащего ему имущества любые действия, не противоречащие законодательству, в том числе передавать его в наследство. При передаче движимого и недвижимого имущества в наследства возникают особые наследственные правоотношения.

В соответствии с определением, приведенным в юридической энциклопедии, наследственные правоотношения – это комплекс юридических связей, основанных на нормах наследственного права и возникающих между наследодателем, наследниками и другими лицами по составлению завещания, по поводу открытия наследства, по поводу принятия либо отказа от

наследства, по поводу охраны наследства, исполнения завещания и другие правовые отношения, основанные на нормах наследственного права [38].

Наследственные правоотношения характеризуются определенной структурой, которая включает в себя три элемента: субъект, объект и содержание. Субъектами наследственных правоотношений являются лица, обладающие правами и несущие обязанности в связи с участием в наследственном правоотношении. К данной категории относятся наследодатель, наследники по закону и договору, а также иные лица (нотариус, исполнитель завещания, отказополучатель) [36, с.282].

Объектом наследственных правоотношений является движимое и недвижимое имущество, переходящее наследникам после смерти собственника. Наследство открывается после смерти человека или объявления его умершим в судебном порядке. Открытие наследства предполагает, что имущество утрачивает взаимосвязь с бывшим правообладателем и предназначается для получения правопреемниками – получателями наследства, которые могут наследовать по завещанию, по наследственному договору и по закону (ст.1111 ГК РФ).

Содержание наследственных правоотношений включает в себя права и обязанности субъектов, важнейшими из которых являются: право наследодателя на распоряжение имуществом посредством составления завещания, право наследника принять или не принимать имущество, а также обязанность иных лиц не препятствовать наследникам [60, с.112].

В структуру наследственных правоотношений входит специфический институт особых завещательных распоряжений, в которых праву на наследование имущества соответствует обязанность наследников на исполнение определенной воли наследодателя. Официальное определение особых завещательных распоряжений в ГК РФ отсутствует, что усложняет не только понимание данного института, но и правоприменительную практику. Некоторые дефиниции исследуемого термина систематизированы на рисунке А.2.

Исходя из представленных определений можно сделать вывод, что особое завещательное распоряжение – это выраженная в надлежащей объективной форме воля наследодателя, возлагающая на наследников дополнительные обязанности имущественного или неимущественного характера. Место особых завещательных распоряжений наследодателя в системе наследственных правоотношений можно рассмотреть через анализ трех структурных компонентов – объекта, субъекта и содержания (рисунок А.3).

Следует отметить, что нормы об особых завещательных распоряжениях не входят в структуру общих положений о наследовании по завещанию, в касающихся содержания завещания, формы и порядка его совершения, отмены и изменения, что и определяет их особый статус [46, с. 23].

Как отмечает исследователь О.А. Крылова, особые завещательные распоряжения не имеют самостоятельной формы и обычно облакаются в форму завещания, поэтому на них распространяются традиционные требования к порядку составления завещания: односторонний характер сделки, дееспособность завещателя, соблюдение обязательной письменной формы, удостоверенной нотариусом или иным уполномоченным лицом [25, с.100].

Действующее законодательство признает следующие виды завещаний:

- завещание, удостоверенное уполномоченным лицом;
- нотариально удостоверенное завещание;
- завещание, приравняемое к нотариально удостоверенному;
- завещание, совершенное в простой письменной форме;
- завещание в чрезвычайных обстоятельствах;
- закрытое завещание [27, с.33].

Особое распоряжение завещателя может быть включено в завещание любого вышеназванного вида, при этом завещательные распоряжения относительно денежных средств на банковских счетах могут дополнительно

совершаться посредством заполнения соответствующих документов непосредственно в кредитной организации.

Существуют различные подходы к классификации особых завещательных распоряжений. Так, Н.А. Белицкая предлагает выделять имущественные завещательные распоряжения (завещательный отказ) и неимущественные завещательные распоряжения (завещательное возложение, распоряжение личными неимущественными правами на объекты интеллектуальной собственности, условные завещания) [4, с.23].

Крылова А.О. считает, что традиционно все завещательные распоряжения делятся на две группы. В первую группу входят распоряжения, составляющие основное содержание завещания, а во вторую – распоряжения фидуциарного характера (доверительные распоряжения). Ко второй группе, в частности, данный автор относит распоряжения о достойном отношении к телу наследодателя после смерти, о порядке захоронения и другие [25, с.100]. Также особые завещательные распоряжения могут подразделяться на традиционные и новые для сложившейся правоприменительной практики [1, с.156].

Исходя из изложенного, завещательное распоряжение можно определить как правовую форму, в которую облакаются конкретные пожелания завещателя на случай смерти, носящие имущественный или неимущественный характер, направленные на распоряжение конкретным имуществом или касающиеся конкретного наследника, так и на возложение на наследника какой-либо обязанности имущественного или неимущественного характера.

В рамках данного исследования будут выделяться две категории особых завещательных распоряжений наследодателя – традиционные и специальные (рисунок А.4). К числу традиционных завещательных распоряжений относятся подназначение наследника, завещательный отказ, завещательное возложение, назначение душеприказчика. В соответствии с представленной схемой завещательные распоряжения наследодателя, перечисленные в первой

колонке, в целом являются традиционными для российского законодательства и правоприменительной практики, они получили свое развитие еще в дореволюционный период.

Специальными разновидностями завещательных распоряжений являются завещательное распоряжение правами на денежные средства в банке, завещательные распоряжения, установленные наследственным договором, совместные завещательные распоряжения и распоряжения о создании наследственного фонда из имущества наследодателя. Специальные завещательные распоряжения наследодателя возникли сравнительно недавно: первым из них стало завещательное распоряжение на денежные средства в банках, которое появилось в конце XX века. Три прочих типа специальных завещательных распоряжений были закреплены в ГК РФ только в 2017-2019 годы. В последующие годы состав специальных завещательных распоряжений наследодателя может пополняться.

Итак, в первой главе выпускной квалификационной работы рассматривался институт особых завещательных распоряжений в российском законодательстве. По результатам проведенного исследования можно сделать следующие выводы:

Особое завещательное распоряжение – это выраженная в надлежащей объективной форме воля наследодателя, возлагающая на наследников дополнительные обязанности имущественного или неимущественного характера. Институт завещательных распоряжений наследодателя формировался по мере усложнения отношений собственности и развития института наследования – от древнейшего устного назначения душеприказчика до современных наследственных договоров и совместных завещаний.

Место особых завещательных распоряжений наследодателя в системе наследственных правоотношений обусловлено спецификой его субъекта, объекта и содержания. Объектом в данном институте выступают действия с имуществом и неимущественные действия, сопровождающие принятие

наследства. Субъектами правоотношений по завещательным распоряжениям являются наследодатель, наследники по завещанию (только физические и юридические лица, но не публично-правовые образования), иные лица. Содержание правоотношений оставляют право наследодателя на выражение особой воли, не связанной с передачей наследственного имущества, а также обязанность наследников исполнить эту волю.

В рамках данного исследования будут выделены две категории особых завещательных распоряжений наследодателя – традиционные и специальные. Подназначение наследника, завещательный отказ, завещательное возложение и назначение душеприказчика в целом являются традиционными для российского законодательства и правоприменительной практики, они получили свое развитие еще в дореволюционный период. Специальные завещательные распоряжения наследодателя возникли сравнительно недавно: первым из них стало завещательное распоряжение на денежные средства в банках, которое появилось в конце XX века. Завещательные распоряжения, установленные наследственным договором, совместное завещание супругов, завещательное распоряжение, устанавливающее создание наследственного фонда были закреплены в ГК РФ только в 2017-2019 годы. В последующие годы состав специальных завещательных распоряжений наследодателя может пополняться.

Глава 2. Правовая характеристика традиционных видов особых завещательных распоряжений: сущность, порядок и форма их осуществления

2.1 Подназначение наследника

В соответствии с п.2 ст.1121 ГК РФ в завещании наряду с основным наследником может быть указано дополнительное лицо (субститут), которому переходит имущество, если его не может принять наследник. Назначение в завещании дополнительного наследника в цивилистике именуется «подназначением наследника» [33, с.193] или «наследственной субституцией» [41, с.12]. Подназначенный наследник – это условный наследник, поскольку его права зависят от наступления определенных условий, прямо перечисленных в п.2 ст.1121 ГК РФ (рисунок А.5).

Как отмечает исследователь Е.А. Раджабова, основной целью подназначения наследника является «недопущение перехода имущества завещателя к наследникам основного наследника, не принявшего наследство – при подобном подходе имущество наследодателя переходит в надежные руки, минуя нежелательных наследников по закону» [51, с.145].

В законодательстве и правоприменительной практике разграничиваются три смежные понятия «наследственная субституция», «наследственная трансмиссия» и «наследование по праву представления», которые отражают различные статусы запасного наследника (рисунок А.6).

Стандартная формулировка завещания имущества с подназначением наследника: «Все принадлежащее мне имущество, которое к моменту моей смерти будет находиться в моей собственности, я завещаю гр. ФИО (основной наследник), а в случае его смерти (далее приводится перечень условий из п.2 ст.1121 ГК РФ) – гр. ФИО (подназначенный наследник)» [37, с.70]. Количество подназначений законом не ограничивается, поэтому завещатель может указать неограниченное количество лиц, выступающих в качестве подназначенных

наследников к запасному (подназначенному) наследнику. Вместе с тем в завещании могут быть ограничены условия подназначения и указано лишь одно из условий, например, «на случай его смерти до открытия наследства» либо «одновременно со мной» [32, с.122].

В числе проблемных аспектов института подназначения наследника можно назвать допущение или запрет на осуществление так называемой фидеикомиссарной субституции. Фидеикомиссарная субституция – это «завещательное распоряжение, которым назначается последовательный ряд наследников, вступающих в наследство один после другого, то есть после смерти предыдущего или оставления им наследственного владения» [33, с.128]. В отличие от традиционной завещательной субституции в данном варианте предполагается отсроченное наследование субститутом – после того как основной наследник вступил в законные права и впоследствии умер.

В России фидеикомиссарная субституция не допускается, что прямо вытекает из официального перечня условий получения наследства подназначенным наследованьем, при этом данный институт существует и активно используется в других странах. Так, в соответствии с § 2100 Германского гражданского уложения [6] наследодатель может назначить первоначальному наследнику последующего.

Таким образом, фидеикомиссарная субституция прямо ограничивает права основных наследников на распоряжение полученным по наследству имуществом. В то же время наследники по сути безвозмездно получают в собственность имущество наследодателя и могут распоряжаться им неосмотрительно (особенно если это касается крупных активов).

Введение в российскую правовую систему института фидеикомиссарной субституции позволит не только обеспечить наиболее полное исполнение воли наследодателя, но и будет способствовать сохранению целостности семейного имущества и активизации деятельности наследников по преумножению материальных благ.

2.2 Завещательный отказ

В соответствии со ст.1137 ГК РФ, завещательный отказ – это разновидность распоряжений в составе завещания, в соответствии с которой наследодатель возлагает на наследников по завещанию или по закону обязательство совершить за счет наследства некоторое имущественное действие в отношении третьих лиц, именуемых отказополучателями. Прообразом завещательного отказа являлся существовавший в римском праве институт легата, предусматривающий специальную форму указания в письменном или устном завещании обязательного дара в пользу конкретного лица – легатария [63, с.261].

Одним из дискуссионных вопросов современной цивилистики является возможность признания завещательного отказа в качестве основания наследственного правопреемства. По мнению С.Д. Александрова, «квалификация завещательного отказа в качестве основания наследственного правопреемства обуславливается историко-правовыми причинами, поскольку такой характер ему придали нормы римского права, изначально предполагая возможность отказов только в пользу наследников» [2, с. 76].

В то же время, как отмечает Е.С. Крюкова, установление отказа в пользу отказополучателя предоставляет ему имущественное право, но не непосредственно от завещателя, а через наследника, что свидетельствует об отсутствии оснований признания данных отношений правопреемством [26, с.23]. По нашему мнению, отношения наследодателя и отказополучателя не могут считаться наследственным правопреемством, при этом наследник является проводником воли завещателя и в силу этой воли вступает в обязательственные отношения с отказополучателем.

В п.2 ст.1137 ГК РФ приводится перечень обстоятельств, относящихся к предмету завещательного отказа (рисунок А.7).

Наряду с предметом выделяется также объект завещательного отказа, который характеризует конкретные материальные блага: вещи, денежные средства, иное имущество, в том числе имущественные права, в отношении которых наследник обязывается наследодателем к совершению различного рода действий (либо воздержанию от них) [2, с. 76]. Завещательный отказ формулируется в завещании следующим образом: «наследник, указанный в п.1, обязан за счет полученного им наследства исполнить в пользу отказополучателя следующие обязанности...»

В соответствии со ст.1138 ГК РФ исполнение завещательного отказа имеет следующие особенности:

- если наследник умер до исполнения обязанности перед отказополучателем, она переходит его наследникам;
- если отказополучатель умер до получения отказа, то наследник избавляется от своей обязанности;
- если отказополучатель умер до получения отказа, но наследодателем был подназначен другой отказополучатель, то наследник исполняет обязанность перед этим подназначенным легатарием.

Наследодатель вправе возложить завещательный отказ на одного или нескольких наследников, при этом отказополучателей также может быть несколько. Наследник обязан выполнить завещательный отказ только в случае принятия им наследства, при этом он имеет право полностью отказаться от наследования (ст.1157 ГК РФ). Если легатарий отказался или не воспользовался правом на получение завещательного отказа, либо совершил умышленные противоправные действия против наследодателя или наследника (п.5 ст.1117 ГК РФ), то наследник перестает нести обязанности по легату перед данным лицом.

В соответствии с п.4 ст.1137 ГК РФ право на получение завещательного отказа действует в течение трех лет со дня открытия наследства и не переходит к другим лицам. После принятия данной нормы дискуссионным являлся вопрос о возможности увеличения указанного срока, если он был пропущен истцом по уважительной причине. Данный правовой пробел был восполнен

Постановлением Пленума Верховного Суда РФ от 29 мая 2012 г. №9 «О судебной практике по делам о наследовании», в п.25 которого прямо указывалось, что существующий «трехлетний срок со дня открытия наследства для предъявления требования о предоставлении завещательного отказа является пресекательным и не может быть восстановлен» [47].

Наиболее серьезные проблемы исследуемого института связаны с обременением жилых помещений по завещательному отказу (абз.2 п.2 ст.1137 ГК РФ). Во-первых, если наследодатель наделяет легатария правом пользования жилым помещением без ограничений по времени и на безвозмездной основе, то возникает проблема несоответствия такого завещательного отказа принципу «исполнения за счет наследства», поскольку стоимость пользования жилым помещением при расчете по рыночным ценам может существенно превысить стоимость наследуемого имущества.

При этом согласно абз.3 п.2 ст.1137 ГК РФ, а также п.24 Постановления Пленума ВС РФ от 29 мая 2012 г. №9 «отказополучатель сохраняет право пользования наследственным имуществом независимо от перехода права собственности на это имущество от наследника к другому лицу (продажа, мена, дарение и т.д.) и от перехода указанного имущества к другим лицам по иным основаниям (аренда, наем и т.д.)» [47].

Во-вторых, существует проблема заселения отказополучателя в небольшое жилое помещение, в котором проживают члены семьи наследодателя. При этом согласно п.24 Постановления Пленума ВС РФ от 29 мая 2012 г. №9 «на право отказополучателя требовать исполнения указанной обязанности не влияет нуждаемость наследника в пользовании наследственным имуществом» [47].

В то же время неурегулированным является вопрос о возможности проживания с легатарием членов его семьи. Между тем, такое право в силу п.2 ст.20 ГК РФ и ст.54 СК РФ имеют несовершеннолетние дети отказополучателя, не достигшие и достигшие возраста 14 лет до совершеннолетия (18 лет), а также родители, усыновители, опекуны

отказополучателя, если последним является несовершеннолетний ребенок, поскольку обратное будет нарушать его право жить и воспитываться в семье. На других членов семьи такое право формально не должно распространяться, поскольку их место жительства не обязательно совпадает с местом жительства отказополучателя [35, с.418]. Тем не менее данный вопрос должен быть урегулирован посредством поправки в ГК РФ.

Еще одна проблема связана с лишением отказополучателя права пользования жилым помещением на основании легата в связи с недостойным поведением. В настоящее время определяющими критериями, позволяющими лишить отказополучателя права на легат, становятся нормы ч. 2 ст. 35 ЖК РФ. Данные критерии носят размытый, неоднозначный характер, требующий более детальной, однозначной регламентации [17, с.726].

Таким образом, завещательный отказ как институт наследственного права является недостаточно проработанным, при этом от него непосредственно зависят условия жизни наследников и отказополучателей как участников гражданского оборота.

2.3 Завещательное возложение

Согласно п. 1 ст. 1139 ГК РФ, завещатель может в завещании возложить на одного или нескольких наследников по завещанию или по закону обязанность совершить какое-либо действие имущественного или неимущественного характера, направленное на осуществление общепользуемой или иной не противоречащей закону цели. Данная форма распоряжения наследодателя получила наименование «завещательное возложение».

Следует отметить, что в первоначальной формулировке завещательное возложение обязывало наследника совершать действия только в интересах общества или определенных категорий людей. Примеры таких действий: открытие в квартире наследодателя мемориального музея, передача его картин

в собственность общественной галереи, ежегодное перечисление определенной суммы в фонд борьбы с определенными заболеваниями и т.п.

С 1 сентября 2018 года исследуемая норма претерпела изменения: стало возможным установления в завещательном возложении обязанности наследника по совершении иных не противоречащих закону действий, в том числе погребения наследодателя в соответствии с его волей. В частности, в завещании наследодателя может содержаться следующая формулировка: «Я возлагаю на наследника по настоящему завещанию обязанность по содержанию принадлежащих мне домашних животных, а также осуществлению необходимого надзора и ухода за ними в течение их жизни».

В соответствии с п.1 ст.1139 ГК РФ обязанность по исполнению завещательного возложения может быть возложена как на наследников, так и на исполнителя завещания (душеприказчика) при условии выделения в завещании части наследственного имущества для исполнения завещательного возложения [18, с.138].

В рамках данного исследования представляется необходимым разграничить смежные разновидности завещательного распоряжения наследодателя – завещательный отказ и завещательное возложение (рисунок А.8). Обобщает завещательный отказ и завещательное возложение проблема исполнения таких особых распоряжений завещателя при отсутствии нормативных мер ответственности и стимулирования наследников к исполнению завещательного отказа и возложения. Тем не менее, сам завещатель может обозначить в завещании некие неблагоприятные последствия для недобросовестного наследника. Вместе с изложенными выше моментами необходимо учитывать следующий аспект: и заинтересованные лица, и исполнитель завещания, и любой из наследников имеют право требовать исполнения завещательного возложения посредством обращения в суд. Данный вопрос, в частности, рассмотрен в Определении Московского городского суда от 22.06.2018 по делу № 33-27140/2018 [42].

При этом от характера общепольной цели зависит и лицо, которое является заинтересованным, так как оно приобретает право требовать исполнения возложения от обязанных лиц. В качестве заинтересованного лица может выступать: организация, орган местного самоуправления, инициативная группа граждан и т.д. Передача исполнения завещательного возложения в результате универсального правопреемства, осуществляется в порядке аналогичному исполнению завещательного отказа: если доля наследства, причитавшаяся наследнику на которого была возложена обязанность исполнить завещательное возложение, переходит к другим наследникам, последние, поскольку из завещания или закона не следует иное, обязаны исполнить такое возложение [12, с. 200].

При анализе норм гражданского законодательства можно увидеть, что конкретная форма завещательного отказа и завещательного возложения не установлена. В статьях 1937 и 1939 ГК РФ указано, что данные распоряжения должны устанавливаться в самом завещании. Соответственно, согласно ст.1125 ГК РФ завещательный отказ и завещательное возложение должны иметь письменную форму и удостоверяться нотариусом.

Основной проблемой института завещательного возложения является отсутствие норм о контроле фактического совершения наследником или исполнителем завещания действий, указанных наследодателем. При этом если действия имущественного характера могут быть проверены и подтверждены документально, то совершение любых неимущественных действий остается на совести наследника. В особенности это касается указанной в абз. 2 п.1 ст. 1139 ГК РФ обязанности содержать домашних животных наследодателя. Вследствие вышесказанного данную норму предлагается пополнить положениями о контроле посредством: «... представления нотариусу ежегодного отчета о результатах его исполнения». Предложенная корректировка будет способствовать наиболее полному исполнению фактической воли наследодателя, отраженной в завещательном распоряжении.

2.4 Назначение душеприказчика

К числу традиционных разновидностей особого завещательного распоряжения наследодателя относится назначение исполнителя завещания, также именуемого душеприказчиком. Порядок назначения данного лица предусматривается в ст.1134 ГК РФ. Исполнителем завещания может являться как физическое, так и юридическое лицо, которое может быть или не быть фактическим наследником завещателя. В соответствии с действующим законодательством согласие лица на выполнение роли исполнителя должно быть выражено в форме собственноручной подписи гражданина или уполномоченного лица организации непосредственно на завещании.

В современной цивилистике дискуссионным остается вопрос о правовом статусе данного завещательного распоряжения. В соответствии с п.5 ст.1118 ГК РФ завещание является односторонней сделкой, то есть для ее совершения достаточно воли одного лица. При этом в случае с исследуемым завещательным распоряжением положения о душеприказчике не применяются при отсутствии его письменного согласия. Более того, если завещание рассматривается цивилистами в качестве односторонней управомочивающей сделки [21, с.5], то назначение его исполнителя явно носит обязывающий характер. На основании вышеизложенного можно сделать вывод, что сделка по назначению душеприказчика сопровождает сделку завещания, однако отличается от нее типологически и относится к числу сделок двустороннего характера.

В соответствии с абз.2 п.1 ст.1134 ГК РФ завещатель имеет право в любое время до своей смерти осуществить замену душеприказчика. Сам исполнитель завещания также может отозвать свое согласие на данную роль в любой момент до открытия наследства (абз.4 п.1 ст.1134 ГК РФ). После открытия наследства душеприказчик обязан исполнить возложенные на него обязанности. Исключение составляют ситуации освобождения душеприказчика от обязанностей по решению суда в случае ненадлежащего

исполнения им своих обязанностей и создании угроз наследуемому имуществу и интересам наследников (п.2 ст.1134 ГК РФ).

В соответствии с п.1 ст.1135 ГК РФ полномочия исполнителя завещания удостоверяются свидетельством в установленной форме, которое выдается нотариусом. Перечень действий, входящих в обязанности душеприказчика, установлен в п.2 ст.1135 ГК РФ (рисунок А.9). Наряду с перечисленными обязанностями душеприказчика наследодатель вправе предусмотреть дополнительные действия, которые должен совершить или от которых должен воздержаться исполнитель завещания. В соответствии с п.4 ст.1135 ГК РФ при совершении действий по охране наследственного имущества и управлению им исполнитель завещания выступает в качестве доверительного управляющего и действует на основании положений ст.1173 ГК РФ.

Контроль за деятельностью душеприказчиков осуществляет нотариус, в обязанности которого согласно ст.36 Основ законодательства РФ о нотариате [45] входит принятие необходимых мер для осуществления реализации последней воли завещателя. В частности, в соответствии со ст. 64 данного документа нотариус должен по месту открытия наследства по сообщению граждан, юридических лиц либо по своей инициативе принять меры к охране наследственного имущества, когда это необходимо в интересах наследников, отказополучателей, кредиторов и государства.

В соответствии со ст.1136 ГК РФ душеприказчик имеет право на возмещение за счет наследства необходимых расходов, связанных с исполнением завещания, а также на получение дополнительного вознаграждения, предусмотренного завещанием.

Анализ норм о назначении душеприказчика в российском праве позволяет сделать вывод о его слабой проработанности. Так, неоднозначно определен статус юридического лица как исполнителя завещания: данная норма была добавлена только в 2017 году и является калькой с аналогичной зарубежной нормы, при этом порядок исполнения завещания коммерческими и некоммерческими организациями никак не регламентируется [23, с.237].

Определенные сомнения относительно исследуемого завещательного распоряжения также связаны с тем, что завещатель руководствуется при назначении душеприказчика, как правило, доверительными отношениями между ними, а не конкретными профессиональными качествами, которые являются необходимыми для эффективного управления имущественными активами.

Также в законодательстве не определено, может ли завещатель назначить несколько душеприказчиков. Отсутствие такой возможности нарушает свободу воли и интересы наследодателя. С целью устранения возможных практических коллизий считаем целесообразным дополнить российское наследственное законодательство нормой, закрепляющей правила о множественности душеприказчиков.

Итак, во второй главе выпускной квалификационной работы дана правовая характеристика традиционных видов особых завещательных распоряжений, таких как подназначение наследника, завещательный отказ, завещательное возложение, назначение душеприказчика. По результатам проведенного исследования можно сделать следующие выводы:

Подназначение наследника (наследственная субституция) – это завещательное распоряжение, по которому рядом с главным назначенным наследником устанавливается другой, его заместитель (субститут), на случай смерти, нежелания вступить в наследство, недействительности назначения, недостойности наследника и иных аналогичных ситуаций. В работе проводится разграничение понятий «наследственная субституция», «наследственная трансмиссия» и «наследование по праву представления», а также предлагается введение в российское право фидеикомиссарной субституции, позволяющего назначать последовательный ряд наследников, вступающих в наследство один после другого, то есть после смерти предыдущего или оставления им наследственного владения.

Завещательный отказ – это разновидность распоряжений в составе завещания, в соответствии с которой наследодатель возлагает на наследников

по завещанию или по закону обязательство совершить за счет наследства некоторое имущественное действие в отношении третьих лиц, именуемых отказополучателями. Наиболее серьезные проблемы исследуемого института связаны с обременением жилых помещений по завещательному отказу, что требует их специальной законодательной проработки.

Завещательное возложение заключается в праве завещателя возложить в завещании на одного или нескольких наследников по завещанию или по закону обязанность совершить какое-либо действие имущественного или неимущественного характера, направленное на осуществление общепольной или иной не противоречащей закону цели. Основной проблемой института завещательного возложения является отсутствие норм о контроле фактического совершения наследником или исполнителем завещания действий, указанных наследодателем.

Назначение душеприказчика – это особое завещательное распоряжение по назначению физического или юридического лица, ответственного за совершение необходимых действий по осуществлению воли умершего, выраженной в завещании. Исследование показывает, что в российском законодательстве недостаточно четко определен статус коммерческой и некоммерческой организации как исполнителя завещания, также отсутствуют требования о специальной квалификации душеприказчика и нормы о возможности назначения нескольких душеприказчиков.

Недостаточная проработанность правовых норм об особых завещательных распоряжениях необоснованно нарушает свободу воли и интересы наследодателя.

Глава 3. Специальные виды завещательных распоряжений

3.1 Завещательные распоряжения правами на денежные средства в банках

Значительную часть имущества большинства российских граждан составляют денежные средства, хранящиеся на банковских счетах и вкладах. Указанные средства могут быть завещаны в общем порядке либо посредством совершения соответствующего завещательного распоряжения непосредственно в отделении кредитной организации. Институт завещательных распоряжений правами на денежные средства в банках впервые возник во второй половине XX века. В настоящее время правовые основы и порядок составления завещательного распоряжения установлены ст.1128 ГК РФ и Постановлением Правительства РФ от 27 мая 2002 г. № 351 «Об утверждении Правил совершения завещательных распоряжений правами на денежные средства в банках» [48].

Согласно п.3 ст.1128 ГК РФ права на денежные средства, в отношении которых в банке совершено завещательное распоряжение, включаются в состав наследственного имущества и подлежат наследованию на общих основаниях. Выдача таких денежных средств осуществляется банком на основании свидетельства о праве на наследство. При этом на основании п.3 ст.1174 ГК РФ наследник по завещательному распоряжению вправе непосредственно после смерти наследодателя получить средства для возмещения расходов на его достойные похороны по постановлению нотариуса и в размере не более 100 000 рублей.

Нормы о завещательных распоряжениях правами на денежные средства в банках распространяются и на иные кредитные организации, которым предоставлено право привлекать во вклады или на другие счета денежные средства граждан.

В соответствии с п.3 Правил составления завещательных распоряжений правами на денежные средства в банках совершение завещательного распоряжения имеет следующие характерные особенности:

- осуществляется гражданином лично в своем отделении банка;
- может касаться только фактически существующих счетов и вкладов;
- может совершаться в отношении нескольких наследников;
- производится письменно по установленной форме;
- является бесплатной услугой во всех кредитных организациях.

Систематизация указанных особенностей представлена в рисунке А.10.

Обязательными реквизитами завещательного распоряжения являются: место и дата его совершения; местожительство завещателя; имена, отчества, фамилии граждан, полное наименование и местонахождение юридического лица, которым завещается вклад. Если у завещателя имеется несколько счетов в банке, он может составить одно завещательное распоряжение на все денежные средства, размещенные на нескольких счетах в банке, либо на денежные средства, размещенные на одном из этих счетов.

В процессе оформления завещательного распоряжения содержание ст.1128, 1130, 1149, 1150, 1162 ГК РФ доводятся сотрудником банка до завещателя. Лица, присутствующие при процедуре составления гражданином завещательного распоряжения обязаны сохранять тайну наследования. Завещательное распоряжение в двух экземплярах: один остается у завещателя, другой – в банке.

Наследником вклада по завещательному распоряжению может быть как физическое, так и юридическое лицо. Наследодатель (распорядитель) вправе в своем распоряжении указать, кому из наследников, и с какого счета должны быть списаны денежные средства, определить долю каждого наследника, определить счета для наследования денежных средств наследниками – все имеющиеся или конкретные.

Согласно правилам, ст. 1121 ГК РФ наследодатель также может в завещательном распоряжении осуществить подназначение наследника, а

также прописать условия для получения наследником данных денежных средств (например, заключение брака, или достижение наследником определенного возраста). По общему правилу составления завещаний завещатель может в любой момент отозвать свое завещание или составить новое, аналогичная практика предусматривается и для завещательных распоряжений: новое завещательное распоряжение составляется посредством повторного обращения в банк (ст.1130 ГК РФ).

Достаточно распространенной проблемой завещательных распоряжений является неправомерная передача денежных средств в банке от имени одного из супругов. В соответствии с п.1 ст. 34 СК РФ [54] имущество, нажитое супругами во время брака, является их совместной собственностью. Кроме того, согласно абз.2 п.5 ст.38 СК РФ вклады, внесенные супругами за счет общего имущества супругов на имя их общих несовершеннолетних детей, считаются принадлежащими этим детям и не принимаются к учету при разделе общего имущества супругов. Следовательно, завещания и завещательные распоряжения супругов в отношении прав на такие средства распространяются только в пределах причитающейся доли умершего супруга, но не на всю часть [34, с.129].

Также суды часто рассматривают случаи ошибок банковских работников, связанных с удостоверением завещательных распоряжений.

Решением Басманного районного суда г. Москвы от 13 июля 2016 г. по делу № 2-4039/2016 был удовлетворен иск Сладкова Б.Н. к ПАО «Сбербанк России» [52]. Согласно материалам дела в завещательном распоряжении его умершей супруги оператор банка указал его отчество с ошибкой: «Никанорович» вместо «Никонорович», что послужило основанием для отказа в выдаче наследнику банковского вклада. Исковое заявление было удовлетворено судом. Аналогичные проблемы часто встречаются при написании фамилий, содержащих букву Ё: «Семёнов» или «Семенов», «Соловьёв» или «Соловьев» и т.п.

Сотрудники кредитной организации могут допускать ошибки не только в оформлении, но и в хранении завещательных распоряжений. Так, в соответствии с материалами дела № 2-2644/2020 от 26 ноября 2020 г., рассмотренного в Березниковском городском суде Пермского края [53], нотариус отказал истцу Ефимовой Н.А. в выдаче свидетельства о праве на наследство на денежные средства, находящиеся в подразделении ПАО «Сбербанк России» на основании того, что банк не смог найти свою бумажную копию завещательного распоряжения. В итоге в наследство в отношении данных денежных средств вступила наследник по закону Леднева А.И. Суд указал, что потеря завещательного распоряжения произошла не по вине истца, а в банке хранится его электронная копия, на основании чего исковые требования Ефимовой Н.А. были удовлетворены.

Очевидно, что рядовые банковские сотрудники в исследуемом случае частично наделяются нотариальными полномочиями, при этом никакой ответственности в данной сфере операционно-кассовый работник не несет. Вследствие этого многие ситуации, связанные с ошибками в завещательных распоряжениях правами на денежные средства в банках, могут рассматриваться только в судебном порядке.

Еще одна серьезная проблема – отсутствие информированности наследников о существующих банковских счетах и вкладах наследодателя (наиболее часто такая ситуация возникает в случае его внезапной смерти). При этом банки не обязаны уведомлять наследников о наличии завещательного распоряжения и не дают информацию родственникам владельца вклада из-за соблюдения банковской тайны. Вследствие вышесказанного наследники имеют серьезные проблемы с поиском банковских вкладов наследодателя, поскольку любые действия в данном направлении возможны только через нотариуса.

В этих условиях представляется необходимым создание единой электронной базы завещательных распоряжений, которая доступна нотариусу и может быть запрошена наследниками при открытии наследства умершего собственника денежных средств.

3.2 Завещательные распоряжения, установленные наследственным договором

С 1 июня 2019 года в российскую практику введен новый вид особого завещательного распоряжения – наследственный договор. Нормативно-правовое регулирование данного инструмента содержится в ст. 1140.1 ГК РФ. В данной правовой норме отсутствует официальное определение исследуемого понятия, что обуславливает разнообразие его трактовок в цивилистике.

Один из первых исследователей наследственного договора Золотухин Д.Г. характеризует его как «соглашение между наследодателем и наследником, по которому после смерти наследодателя все наследственное имущество либо его часть переходят подписавшему договор наследнику» [16, с. 19]. Ермаков С.Л. раскрывает определение наследственного договора, как «распоряжения на случай смерти, выраженном в договоре между потенциальным наследодателем и потенциальными наследниками, о переходе прав на имущество наследодателя» [15, с. 58]. Другое определение дает А.И. Гусейнова: «это договор, заключаемый наследодателем с избранным (избранным) им в соответствии с законом лицом (лицами) с целью передачи такому лицу (лицам) определенного имущества наследодателя, в котором наследодатель вправе возложить на это лицо (этих лиц) обязанности имущественного или неимущественного характера либо поставить переход имущества в зависимость от определенных обстоятельств» [11, с. 54].

Наследственный договор представляет собой двустороннюю сделку, права и обязанности участников которой связаны с личностью и не могут быть предметом отчуждения. Наследственный договор может определять порядок перехода имущества как от одного супруга к другому, так и иным участникам, являющимся стороной данного соглашения (статья 1116 ГК РФ).

Институт позволяет наследодателю обозначить конкретные условия для вступления в права наследования, позволяя перечень передаваемого

имущества, список наследников и обстоятельства, сопутствующие передаче им имущества [62, с.75]. В частности, в наследственном договоре могут содержаться традиционные виды завещательных распоряжений:

- условие о душеприказчике;
- завещательный отказ;
- завещательное возложение;
- подназначение наследника;
- иные условия передачи наследства.

В то же время не могут быть установлены в наследственном договоре обязанности, прямо ограничивающие правоспособность наследника. Так, в него не может быть включено условие, что сын получит квартиру после окончания вуза, дочь – только после рождения первенца или жена – в случае похуждения [55, с.148]. Установленные таким образом обязанности влекут за собой недействительность сделки и распределение наследства по закону в соответствии с нормами главы 63 ГК РФ.

Наследственный договор призван «застраховать» наследуемое имущество от нежелательного влияния третьих лиц. Договор является удобным решением и для самих наследников, поскольку предполагает заблаговременное информирование их о потенциальных имущественных приобретениях и обязательствах. Кроме того, наследственный договор обеспечивает значительное упрощение процедуры обретения прав на завещанные материальные блага: право на имущество возникает с момента открытия наследства, при этом приоритет имеет более ранний договор, что позволяет минимизировать риски наследников [14, с. 159].

В целях наиболее подробного исследования института наследственного договора представляется необходимым сравнить его с традиционным институтом завещания. Данные инструменты имеют общие черты, связанные с переходом имущества, прав и обязанностей умершего лица к наследникам, а также с добровольностью решения наследодателя относительно правовой судьбы собственного имущества. Кроме того, завещание и наследственный

договор предполагают нотариальное удостоверение, хотя ст.1127 ГК РФ содержит перечень завещаний, приравняемых к нотариально удостоверенным завещаниям, а в отношении наследственного договора такой вариант не допускается [29, с.795]. Различия между завещанием и наследственным договором представлены на рисунке А.11.

Возложение на наследника встречных обязательств тесно сближает наследственный договор с рентой (ст.583 ГК РФ), но между ними есть одно кардинальное отличие: заключив договор ренты, человек сразу прекращает являться собственником имущества, тогда как по наследственному договору собственность переходит к наследникам только после смерти наследодателя.

Законодательство прямо позволяет устанавливать в наследственном договоре разнообразные условия. Например, если к моменту открытия наследства внука достигнет совершеннолетия, то квартира переходит в ее собственность, если не достигнет – в собственность дочери. В рамках наследственного договора может быть установлена обязанность по содержанию наследодателя вплоть до его смерти [28, с.92].

Наследодатель вправе в любой момент отказаться от наследственного договора посредством обращения в соответствующую нотариальную контору, однако на него будет возложена обязанность по информированию об этом наследников и возмещению понесенных ими расходов в соответствии с договором (п.10 ст.1140.1 ГК РФ).

Дискуссионным является вопрос о статусе наследственного договора в случае смерти наследника до открытия наследства. В соответствии с действующим законодательством возникающие из наследственного договора права и обязанности стороны наследственного договора неотчуждаемы и непередаваемы иным способом (п.4 ст.1140.1 ГК РФ), следовательно они не могут быть переданы правопреемникам наследника. Для снижения рисков наследника (особенно в случае его обязанности уплачивать определенные суммы на содержание наследодателя) имеет смысл согласовывать подназначение наследника непосредственно в наследственном договоре либо

указать на необходимость возврата потраченных денежных средств из стоимости имущества наследодателя [20].

В п.8 ст.1140.1 ГК РФ наследодателю предоставляется право заключать один или несколько наследственных договоров, в том числе на одно и то же имущество. Если одно имущество наследодателя явилось предметом нескольких наследственных договоров, заключенных с разными лицами, то в случае принятия ими наследства подлежит применению тот наследственный договор, который был заключен ранее. При этом нотариус не обязан проверять факт принадлежности имущества наследодателю на момент подписания наследственного договора.

Таким образом, наследодатель получает возможность заключить неограниченное количество раз наследственные договоры в отношении одного и того же имущества, получать от каждого из потенциальных наследников какие-то имущественные преференции при своей жизни, когда реально исполнен может быть только первый из заключенных договоров [50, с.288]. Соответственно, недобросовестное поведение наследодателя может привести к ущемлению прав наследников по наследственному договору.

Для решения указанной проблемы необходимо установить право нотариусов получать информацию о существовании ранее заключенных наследственных договоров и их обязанность поставить в известность потенциальных наследников о факте их заключения. Также по аналогии с завещательным возложением представляется необходимость закрепить обязанность нотариуса требовать от наследников документального подтверждения фактического исполнения ими обязанностей по наследственному договору.

Таким образом, наследственный договор – это комплексный инструмент управления завещаемым имуществом, позволяющий не только передать его наследникам, но и обеспечить исполнение ими определенных значимых действий имущественного или неимущественного характера. Основная цель наследственного договора – обезопасить имущество наследодателя от третьих

лиц. Соглашение является также оптимальным решением для наследников, поскольку предполагает значительное упрощение процедуры вступления в права относительно завещанных материальных благ, минуя нежелательные влияния со стороны третьих лиц, однако оно несет в себе риски недобросовестного поведения наследодателя.

Также существует пробел в законодательном регулировании приоритетности наследственного договора или завещания – данный вопрос остается на усмотрения нотариусов и судов, а судебная практика по нему в настоящее время не наработана.

3.3 Совместное завещание супругов

С 1 июня 2019 года ст.1118 ГК РФ, посвященная общим положениям о наследовании по завещанию, пополнилась пунктом 4, позволяющим составлять совместное завещание супругов, направленное на распоряжение совместной собственностью, возникшей на основании ст.34 СК РФ [56]. Как отмечает П.В. Крашенинников, «такие завещания позволяют снизить число семейных конфликтов по поводу наследства. Особенно в семьях, где есть дети от разных браков, и когда супруги хотят упростить для своих наследников процедуры принятия наследства» [61]. В исследуемой норме приводится перечень положений, которые может содержать совместное завещание (рисунок А.12). Перечисленные условия совместного завещания супругов могут действовать только в части, не противоречащей требованиям гражданского законодательства об обязательной доле в наследстве (ст.1149 ГК РФ), а также о запрете наследования недостойными наследниками (ст.1117 ГК РФ).

Совместное завещание супругов удостоверяется нотариусом в присутствии обоих лиц, при процедуре ведется видеосъемка (с разрешения супругов), а также могут присутствовать свидетели. Завещание вступает в силу после смерти одного из супругов, но реализуется в полной мере в отношении всего имущества только после смерти обоих супругов [57, с.40].

При этом совместное завещание супругов утрачивает свою силу в случаях прекращения брака или признания брака недействительным как до, так и после смерти одного из супругов. Также каждый из супругов в любой момент может изменить свое решение и выйти из завещания.

Если супруг изменяет совместное завещание в одностороннем порядке при жизни второго супруга, то на основании абз.6 п.4 ст.1118 ГК РФ нотариус обязан отправить последнему соответствующее уведомление. Возможность одностороннего изменения совместного завещания одним из супругов после смерти второго вызывает наибольшее количество дискуссий, поскольку данный вариант прямо препятствует реализации свободной воли умершего лица. Так, например, супруги, состоящие во втором браке, составили совместное завещание, в котором определили состав имущества, причитающегося детям каждого из них. После смерти мужа его вдова отменяет совместное завещание и оставляет наследственное имущество только собственным детям [3, с.177]. Такой односторонний немотивированный отказ от исполнения соглашения фактически противоречит гражданско-правовой природе совместного завещания.

Также в российском законодательстве имеются существенные противоречия непосредственно в статусе совместного завещания супругов. В соответствии с п.5 ст.1118 ГК РФ «завещание является односторонней сделкой, которая создает права и обязанности после открытия наследства» [8]. Очевидно, что завещание двух граждан (супругов) не может быть названа односторонней, поскольку каждый из участников вправе самостоятельно отменить или изменить завещание. Кроме того, одновременное обоюдное волеизъявление супругов в определенном смысле ограничивает их индивидуальную волю вследствие необходимости согласования интересов [31, с.49]. Также возникает вопрос о тайне завещания, которая фактически распространяется не на одного, а сразу на двух человек. Данные вопросы должны быть подробно рассмотрены цивилистами с возможным внесением изменений в законодательство.

3.4 Особенности завещательного распоряжения, устанавливающего создание наследственного фонда

В 2017 году институт наследственного права пополнился новым термином – «наследственный фонд». Официальная дефиниция данного понятия была приведена в ст. 123.20-1 части первой ГК РФ: «наследственный фонд – это юридическое лицо, которое создается во исполнение завещания наследодателя из принадлежащего ему имущества, цель которого – управление имуществом и извлечение доходов в пользу выгодоприобретателя» [7]. В то же время с 1 марта 2022 года данная статья утратила силу, следовательно легальное определение наследственного фонда в настоящее время отсутствует.

Как подчеркнул П.В. Крашенинников, обосновывая инициативу внесения соответствующего законопроекта в Государственную Думу, «наследственный фонд создан для того, чтобы предоставить гражданам более широкие возможности распоряжения имуществом на случай смерти. Кроме того, учреждение наследственных фондов в России будет способствовать деофшоризации бизнеса и повышению привлекательности Российской юрисдикции» [28, с. 26]. Зарубежным аналогом наследственного фонда является траст [5, с.411].

Как правило, наследственный фонд создается с целью обеспечения рационального управления бизнесом и коммерческими активами после смерти их владельца. Решение о создании наследственного фонда принимает наследодатель и отражает свою волю в завещании, которое вступает в силу после открытия наследства. Реализацию воли наследодателя осуществляет нотариус в соответствии со ст.63.2 Основ законодательства Российской Федерации о нотариате [38].

Порядок создания и управления наследственным фондом отражен в ст. 123.20-8 ГК РФ. Основные принципы создания и функционирования наследственного фонда отражены на рисунке А.13.

Итак, наличие решения о создании наследственного фонда в завещании предполагает передачу соответствующей части имущества наследственному фонду как юридическому лицу и специфическому типу наследников (ему, равно как и другим наследникам, выдается свидетельство о праве на наследство). Это обеспечивает сохранность имущественного комплекса и эффективное управление им в целях получения доходов всеми прочими наследниками. Наследственный фонд создается бессрочно или на определенное время. Он сам является некоммерческой организацией, однако в его собственности может находиться бизнес наследодателя.

Как отмечает П.В. Крашенинников, «после смерти гражданина наследственный фонд становится одним из наследников наряду с указанными в завещании гражданами или организациями, или наряду с наследниками по закону. Такое правило обеспечивает защиту интересов кредиторов умершего, которые смогут предъявить требования ко всем принявшим наследство наследникам, включая наследственный фонд. А еще таким образом защищаются права несовершеннолетних детей наследодателя и других наследников, имеющих по закону право на обязательную долю имущества, выдаваемого им вне зависимости от завещания» [26, с. 30].

Процедура формирования наследственного фонда состоит из определенных этапов, систематизированных на рисунке А.14. Все расходы по управлению имуществом и выплатам для застействованных в управлении лиц производятся посредством извлечения из активов или доходов от управления имуществом. В качестве получателей выплат могут фигурировать как физические, так и юридические лица, согласно воле лица, составившего завещание. В том случае, если нотариус отказывается от исполнения своих обязательств или не исполняет их должной мере, то наследственный фонд создается на основании решения суда, исковое заявление в этом случае подает управляющий активами или управляющий выгодоприобретателя. После начала работы фонда его устав, который был утвержден наследодателем при жизни, не может быть изменен, так же, как и условия управления [24, с.7].

С 1 марта 2022 года вступили в силу изменения, внесенные Федеральным законом от 01.07.2021 №287-ФЗ в нормы Гражданского кодекса РФ. Данным законом была введена статья 123.20-4 о личном фонде, в соответствии с которой под личным фондом понимается «учрежденная на определенный срок либо бессрочно гражданином или после его смерти нотариусом унитарная некоммерческая организация, осуществляющая управление переданным ей этим гражданином имуществом или унаследованным от этого гражданина имуществом в соответствии с утвержденными им условиями управления» [7].

Личный фонд может быть создан как при жизни гражданина, так и после его смерти нотариусом в соответствии с завещанием – в этом случае он именуется наследственным фондом. Также учредитель личного фонда вправе предусмотреть порядок его функционирования после смерти владельца, при этом такой личный фонд не может быть после смерти его учредителя ликвидирован по решению его органов. Введение норм о личном фонде позволило решить имеющуюся ранее правовую проблему, связанную с невозможностью налаживания деятельности наследственного фонда при жизни будущего наследодателя [22, с.7].

В случае, если учредителями личного фонда являются супруги – допускается соучредительство при создании личного фонда. В статье 123.20-4 ГК РФ в целом достаточно подробно рассматривается порядок организации и функционирования личного фонда, который в полной мере распространяется и на наследственные фонды.

Введенная с 1 марта 2022 года статья 123.20-5 ГК РФ перечисляются условия управления личным фондом. В соответствии с п.5 данной нормы выгодоприобретатель наследственного фонда имеет право потребовать от нотариуса или непосредственно самого наследственного фонда ознакомить его с той частью условий управления личным фондом, в которой содержатся порядок определения и назначения органов личного фонда, положения о передаче этому выгодоприобретателю всего или части имущества личного

фонда, а также описание обстоятельств, при наступлении которых осуществляется такая передача [43, с.88].

Новеллой является также ст.123.20-6 ГК ПФ, устанавливающая права выгодоприобретателя личного фонда. В п.2 указанной статьи устанавливается, что права гражданина-выгодоприобретателя наследственного фонда не переходят по наследству, а если выгодоприобретателем является юридическое лицо, то его права заканчиваются после преобразования (если условия управления наследственным фондом, указанные в завещании, не содержат прямого отказа от исполнения данной нормы). После смерти выгодоприобретателя порядок перехода прав определяется в соответствии с существующими условиями управления наследственным фондом, в частности они могут быть переданы посредством подназначения [30, с.229].

В ст.123.20-7 ГК РФ указывается, что при жизни учредителя личного фонда состав органов, их функции и перечень участников определяются в соответствии с желанием учредителя, а после его смерти – в соответствии с уставом и условиями управления этого фонда. При этом в п.2 данной нормы указано, что выгодоприобретатель наследственного фонда не может выступать в качестве единоличного исполнительного органа наследственного фонда или члена коллегиального исполнительного органа наследственного фонда.

Введенная в 2022 году статья 123.20-8 ГК РФ «Создание наследственного фонда и управление им» детализирует нормы о наследственном фонде, определяя его специфику по отношению к личному фонду. При этом в пункте 3 ст.1153 «Способы принятия наследства» части третьей Гражданского кодекса РФ слова «абзацем вторым пункта 3 статьи 1230.20-1» заменены словами «пунктом 2 статьи 123.20-8».

Таким образом, поправки о личных фондах позволяют еще при жизни создать юридическое лицо, отрегулировать ведение им бизнеса, а после открытия наследства личный фонд трансформируется в наследственный фонд, который будет работать уже после смерти своего учредителя. Преимущество

личного фонда состоит в том, что учредитель может сам проконтролировать процесс создания фонда и минимизировать возможные риски его деятельности – в отличие от наследственного фонда, который создается нотариусом после смерти наследодателя.

Следует отметить, что правовое регулирование наследственного фонда не является достаточно совершенным. В отличие от личных фондов, созданных при жизни физического лица, наследственных фондов, созданных после смерти учредителя на основании завещания, субсидиарная ответственность по обязательствам своего учредителя в течение трех лет со дня его создания не применяется. Так как наследственный фонд является наследником, поэтому не может нести субсидиарную ответственность по обязательствам учредителя. Такой фонд отвечает по обязательствам умершего в пределах перешедшего к нему наследственного имущества.

Представляется, что в таком случае, наследственный фонд будет отвечать по долгам наследодателя в соответствии со ст. 1175 ГК РФ. Необходимо подчеркнуть, что здесь существует опасность возникновения таких ситуаций, когда имущество фонда может быть отчуждено лицам, не являющимся наследниками, с целью «ухода» от ответственности перед кредиторами наследодателя, в результате чего целесообразно было бы предусмотреть запрет на совершение сделок, связанных с отчуждением объектов, составляющих имущество наследственного фонда до исполнения обязательств в отношении кредиторов наследодателя. Такое решение видится наиболее разумным и соответствующим интересам широкого круга лиц [49, с.229].

Также не до конца прояснены в законе полномочия нотариуса при возникновении проблемных вопросов, связанных с созданием наследственного фонда. Так, не установлен порядок действий нотариуса в случае отказа лиц, указанных в завещании, войти в состав органов управления наследственного фонда. Перечисленные проблемы нуждаются в законодательном устранении или подробном толковании.

В третьей главе выпускной квалификационной работы дана правовая характеристика специальных видов завещательных распоряжений, таких как завещательное распоряжение правами на денежные средства в банках, наследственный договор, совместное завещание супругов и наследственный фонд. По результатам проведенного исследования можно сделать следующие выводы:

Завещательное распоряжение правами на денежные средства в банках – это документ, в соответствии с которым владелец банковского счета или вклада завещает денежные средства наследникам. Оно приравнено к нотариально оформленному завещанию, но его составление осуществляет не нотариус, а кредитная организация. Исследование указывает на необходимость создания единой электронной базы завещательных распоряжений, которая доступна нотариусу и может быть запрошена наследниками при открытии наследства умершего собственника денежных средств.

Наследственный договор – это комплексный инструмент управления завещаемым имуществом, позволяющий не только передать его наследникам, но и обеспечить исполнение ими определенных значимых действий имущественного или неимущественного характера. Основная цель наследственного договора – обезопасить имущество наследодателя от третьих лиц. Соглашение является также оптимальным решением для наследников, поскольку предполагает значительное упрощение процедуры вступления в права относительно завещанных материальных благ, минуя нежелательные влияния со стороны третьих лиц, однако оно несет в себе риски недобросовестного поведения наследодателя. Также существует пробел в законодательном регулировании приоритетности наследственного договора или завещания – данный вопрос остается на усмотрения нотариусов и судов, а судебная практика по нему в настоящее время не наработана. Внесенные с 1 марта 2022 года поправки ГК РФ о личных фондах позволяют при жизни создать личный фонд как самостоятельное юридическое лицо, отрегулировать ведение им бизнеса, а после смерти учредителя такое лицо трансформируется в наследственный фонд, который будет работать уже после смерти своего

учредителя. Преимущество личного фонда состоит в том, что учредитель может сам проконтролировать процесс создания фонда и минимизировать возможные риски его деятельности – в отличие от наследственного фонда, который создается нотариусом после смерти наследодателя.

Совместное завещание супругов является новым институтом российского наследственного права, позволяющим мужу и жене по обоюдному усмотрению завещать общее имущество, а равно имущество каждого из них любым лицам. В то же время законодательство допускает возможность одностороннего изменения совместного завещания одним из супругов после смерти второго, что прямо препятствует реализации свободной воли умершего лица. Также в российском законодательстве имеются существенные противоречия непосредственно в статусе совместного завещания супругов, которое не обладает признаками односторонности, полностью свободной воли (она согласована с другим супругом) и завещательной тайны.

Наследственный фонд – это юридическое лицо, которое создается во исполнение завещания наследодателя из принадлежащих ему предприятий, имущественных комплексов, коммерческих активов и иного имущества. Наличие решения о создании наследственного фонда в завещании предполагает передачу соответствующей части имущества зарегистрированному нотариусом наследственному фонду как юридическому лицу и специфическому типу наследников (ему, равно как и другим наследникам, выдается свидетельство о праве на наследство). При этом другие наследники вправе получать доходы от имущественного фонда. Зарубежным аналогом наследственного фонда является траст.

Введение с 1 марта 2022 года норм о личном фонде позволило решить имеющуюся ранее правовую проблему, связанную с невозможностью налаживания деятельности наследственного фонда при жизни будущего наследодателя, а также проблему, вызванную трудностями в части распоряжения совместным имуществом супругов.

Заключение

В данной выпускной квалификационной работе рассматривается сущность и особенности особых завещательных распоряжений наследодателя. По результатам проведенного исследования были выявлены следующие проблемы и предложены пути совершенствования данного института:

Важнейшей проблемой института подназначения наследника является запрет фидеикомиссарной субституции, то есть завещательного распоряжения, которым назначается последовательный ряд наследников, вступающих в наследство один после другого, то есть после смерти предыдущего или оставления им наследственного владения. Введение в российскую правовую систему института фидеикомиссарной субституции позволит не только обеспечить наиболее полное исполнение воли наследодателя, но и будет способствовать сохранению целостности семейного имущества и активизации деятельности наследников по преумножению материальных благ.

Наиболее серьезные проблемы института завещательного отказа связаны с обременением по нему жилых помещений. Во-первых, если наследодатель наделяет легатария правом пользования жилым помещением без ограничений по времени и на безвозмездной основе, то возникает проблема несоответствия такого завещательного отказа принципу «исполнения за счет наследства», поскольку стоимость пользования жилым помещением при расчете по рыночным ценам может существенно превысить стоимость наследуемого имущества. Во-вторых, существует проблема заселения отказополучателя в небольшое жилое помещение, в котором проживают члены семьи наследодателя. В то же время неурегулированным является вопрос о возможности проживания с легатарием членов его семьи. Еще одна проблема связана с лишением отказополучателя права пользования жилым помещением в связи с недостойным поведением. Представляется необходимым урегулирование указанных проблем в ст.1137 ГК РФ.

Основной проблемой института завещательного возложения является отсутствие норм о контроле фактического совершения наследником или исполнителем завещания действий, указанных наследодателем. При этом если действия имущественного характера могут быть проверены и подтверждены документально, то совершение любых неимущественных действий остается на совести наследника. В особенности это касается указанной в абз. 2 п.1 ст. 1139 ГК РФ обязанности содержать домашних животных наследодателя. Вследствие вышесказанного данную норму предлагается пополнить положениями о контроле посредством: «... представления нотариусу ежегодного отчета о результатах его исполнения». Предложенная корректировка будет способствовать наиболее полному исполнению фактической воли наследодателя, отраженной в завещательном распоряжении.

Анализ норм о назначении душеприказчика в российском праве позволяет сделать вывод о его слабой проработанности. Исследование показывает, что в российском законодательстве недостаточно четко определен статус коммерческой и некоммерческой организации как исполнителя завещания, также отсутствуют требования о специальной квалификации душеприказчика и нормы о возможности назначения нескольких душеприказчиков.

Важнейшей проблемой института завещательных распоряжений правами на денежные средства в банках являются случаи ошибок банковских работников, связанных с удостоверением и хранением таких завещательных распоряжений, а также с поиском счетов умершего лица его наследниками. В этих условиях представляется необходимым создание единой электронной базы завещательных распоряжений, которая доступна нотариусу и может быть запрошена наследниками при открытии наследства умершего собственника денежных средств.

Наследственный договор позволяет обезопасить имущество наследодателя от третьих лиц и оптимальным решением для наследников,

поскольку предполагает значительное упрощение процедуры вступления в права относительно завещанных материальных благ, минуя нежелательные влияния со стороны третьих лиц, однако оно несет в себе риски недобросовестного поведения наследодателя. Для решения указанной проблемы необходимо установить право нотариусов получать информацию о существовании ранее заключенных наследственных договоров и их обязанность поставить в известность потенциальных наследников о факте их заключения. По аналогии с завещательным возложением представляется необходимостью закрепить обязанность нотариуса требовать от наследников документального подтверждения фактического исполнения ими обязанностей по наследственному договору. Также существует пробел в законодательном регулировании приоритетности наследственного договора или завещания – данный вопрос остается на усмотрения нотариусов и судов, а судебная практика по нему в настоящее время не наработана. Для решения указанной проблемы необходимо установить приоритетность различных инструментов наследования в законодательстве.

Совместное завещание супругов является новым институтом российского наследственного права, позволяющим мужу и жене по обоюдному усмотрению завещать общее имущество, а равно имущество каждого из них любым лицам. В то же время законодательство допускает возможность одностороннего изменения совместного завещания одним из супругов после смерти второго, что прямо препятствует реализации свободной воли умершего лица. Также в российском законодательстве имеются существенные противоречия непосредственно в статусе совместного завещания супругов, которое не обладает признаками односторонности, полностью свободной воли (она согласована с другим супругом) и завещательной тайны. Решение указанных проблем видится в отказе от возможности изменения завещания одним из супругов, а также в дальнейшей проработке правового статуса совместного завещания.

Новейшим инструментом в институте наследования является создание наследственного фонда – это юридическое лицо, которое создается во исполнение завещания наследодателя из принадлежащих ему предприятий, имущественных комплексов, коммерческих активов и иного имущества. Введение с 1 марта 2022 года норм о личном фонде позволило решить имеющуюся ранее правовую проблему, связанную с невозможностью налаживания деятельности наследственного фонда при жизни будущего наследодателя, а также проблему, вызванную трудностями в части распоряжения совместным имуществом супругов. Дальнейшее совершенствование данного института может быть достигнуто посредством его комплексного развития с учетом зарубежной практики создания и функционирования трастов, аналогом возможностей которых как раз и выступают личные фонды.

Список используемой литературы и используемых источников

1. Аккерман Н.А. Проблема исполнения завещания // В сборнике: Фундаментальные и прикладные научные исследования: актуальные вопросы современной науки, достижения и инновации Сборник статей по материалам II международной научно-практической конференции. 2020. С. 156-163.
2. Александров С.Д. Завещательный отказ как особый вид распоряжения наследодателя // В сборнике: Право, общество, государство: проблемы теории и истории сборник материалов Международной студенческой научной конференции. Российский университет дружбы народов. 2019. С. 76-78.
3. Баранцова Е.В., Долгополова В.С., Чумакова О.Н. Наследственный договор и совместное завещание супругов: особенности и проблемы правового режима // В сборнике: Концепция развития частного права: стратегия будущего. Всероссийская национальная научная конференция с международным участием студентов, магистрантов и аспирантов. Юго-Западный государственный университет. Курск, 2021. С. 175-180.
4. Белицкая Н.А. Институт особых завещательных распоряжений в наследственном праве Российской Федерации : автореферат дис. ... кандидата юридических наук : 12.00.03 / Белицкая Наталья Александровна; [Место защиты: Рос. гос. социал. ун-т]. – Москва, 2008. – 32 с.
5. Волкова О.В., Меренкова В.А. Статья 123.20-1 ГК РФ как новелла гражданского законодательства // В сборнике: Эволюция российского права. Материалы XIX Международной научной конференции молодых ученых и студентов. Уральский государственный юридический университет. Екатеринбург, 2021. С. 411-415.
6. Германское гражданское уложение 1896 г. // Консультант плюс: справочно-правовая система.

7. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 25.02.2022) // Российская газета. № 238-239. 08.12.1994.
8. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ (ред. от 25.02.2022) // Российская газета. № 233. 28.11.2001.
9. Гражданской кодекс РСФСР 1922 года (утратил силу) // Консультант плюс: справочно-правовая система.
10. Гражданской кодекс РСФСР 1964 года (утратил силу) // Консультант плюс: справочно-правовая система.
11. Гусейнова А.И. Понятие и правовая природа наследственного договора // Закон и право 2020. №3. С 54-55.
12. Грецова А.Е. К вопросу о сравнении институтов завещательного возложения и завещательного отказа // В сборнике: Современная наука: актуальные вопросы, достижения и инновации: сборник статей VI Международной научно-практической конференции. 2019. С. 199-201.
13. Декрет ВЦИК от 27.04.1918 «Об отмене наследования» (утратил силу) // СУ РСФСР. 1918. № 34. ст. 456.
14. Делова А.Д., Масолова Е.Ю., Степанова Е.Л. Наследственный договор как институт наследственного права // В сборнике: Концепция развития частного права: стратегия будущего. Всероссийская национальная научная конференция с международным участием студентов, магистрантов и аспирантов. Юго-Западный государственный университет. Курск, 2021. С. 157-160.
15. Ермаков С.Л. К вопросам наследственного договора // В сборнике: Инновационная парадигма развития современной науки. Сборник статей Международной научно-практической конференции. 2021. С. 58-62.
16. Золотухин Д.Г. Новелла российского законодательства – наследственный договор / Д.Г. Золотухин // Отечественная юриспруденция. 2018. № 7 (32). С. 19-23.

17. Зубкова К.И. Особенности наследственного правопреемства, имеющего место при завещательном отказе // Аллея науки. 2019. Т. 1. № 4 (31). С. 724-728.
18. Измалкова Н.В. Имущественные завещательные распоряжения в РФ: законодательство и практика // В сборнике: Государство и право: проблемы и перспективы совершенствования. Сборник научных трудов 3-й Международной научной конференции. В 2-х томах. Редколлегия: А.А. Горохов (отв. ред.). 2020. С. 138-141.
19. Инструкция о порядке совершения Государственными трудовыми сберегательными кассами СССР операций по вкладам населения (утв. Правлением Гострудсберкасс СССР 03.10.1980 № 15). М., «Финансы и статистика», 1981 (утратил силу).
20. Керобян М.А. Понятие и сущность наследственного договора // В сборнике: Студент-исследователь 2021. Сборник статей Международного научно-исследовательского конкурса. Петрозаводск, 2021. С. 89-92.
21. Колесников К.В. Завещание как односторонняя сделка: специфика при назначении душеприказчика // Сфера права. 2020. № 4. С. 5-9.
22. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020). М.: Норма, 2021. 43 с.
23. Корнеева, И.Л. Наследственное право : учебник и практикум для вузов. 5-е изд., перераб. и доп. Москва : Издательство Юрайт, 2022. 331 с.
24. Короп И.И. Проблемные вопросы института наследственного фонда. Наследственное право. 2019. № 2. С. 7-10.
25. Крылова А.О. Институт особых завещательных распоряжений в наследственном праве РФ // Потенциал современной науки. 2017. № 2 (28). С. 100-102.
26. Крюкова Е.С. Завещательный отказ в жилищной сфере // Наследственное право. - 2017. № 1. С. 23-25.

27. Крашенинников, П. В. Наследственное право (включая наследственные фонды, наследственные договоры и совместные завещания): учебное пособие / П. В. Крашенинников. - 5-е изд., перераб. и доп. Москва: Статут, 2021. 304 с.
28. Крашенинников П.В. Наследственный фонд: альтернатива трастам в российском праве? // Закон. 2018. № 9. С. 18-38.
29. Ленок А.А. Особенности законодательного регулирования процедуры нотариального удостоверения права собственности на основании наследственного договора // В сборнике: Научные исследования и разработки: новое и актуальное. Материалы X Международной научно-практической конференции. В 2-х частях. Ростов-на-Дону, 2021. С. 795-802.
30. Лисун В.С. Проблемные аспекты реализации законодательства о наследственном фонде в Российской Федерации // В книге: Проблемы совершенствования российского законодательства. сборник тезисов Всероссийской (с международным участием) научной конференции курсантов, слушателей и студентов. Барнаул, 2021. С. 228-230.
31. Малышкина К.С. Новелла наследственного права в России: совместное завещание супругов // В сборнике: Актуальные проблемы юриспруденции. Сборник статей по материалам XLVII международной научно-практической конференции. Новосибирск, 2021. С. 49-52.
32. Момотов В.В. Формирование русского средневекового права в IX-XIV вв. М.: Зерцало-М, 2003. 415 с.
33. Мусалчиев А.Л. Отдельные особенности исполнения завещания по законодательству Российской Федерации // В сборнике: Молодой исследователь: вызовы и перспективы. Сборник статей по материалам СХСII международной научно-практической конференции. 2020. С. 193-196.

34. Набиев С.Р. Обязательная доля в наследстве и особенности ее применения при наследовании авторских прав: Монография. М.: РГИИС, 2019. 211 с.
35. Наследственное право: постатейный комментарий к статьям 1110-1185, 1224 Гражданского кодекса Российской Федерации / Отв. ред. Е.Ю. Петров. М.: М-Логос, 2018. 656 с.
36. Наследственное право: учебник для вузов / М. С. Абраменков, А. Г. Сараев, В. А. Белов. 3-е изд., перераб. и доп. Москва : Издательство Юрайт, 2022. 376 с.
37. Ничик Т.С. Особенности института наследственной субституции в наследственном праве // В сборнике: Административное и финансовое право: современное состояние и перспективы развития. Сборник научных статей по итогам работы международного круглого стола. 2018. С. 69-70.
38. Национальная юридическая энциклопедия. URL: <https://determiner.ru/> (дата обращения: 14.02.2022).
39. О наследственных пошлинах: Декрет ВЦИК от 11.11.1922 // СУ РСФСР. 1922. № 71. ст. 905 (утратил силу).
40. О некоторых вопросах применения законодательства Союза ССР на территории Российской Федерации: Постановление ВС РФ от 03.03.199. № 4604-1 (ред. от 18.12.2006) // Ведомости СНД и ВС РФ. 18.03.1993. № 11. ст. 393.
41. Овчинникова К.О. Субституция в наследственном праве // Экономика и социум. 2016. № 12. С. 12-20.
42. Определение Московского городского суда от 22.06.2018 по делу №33-27140/2018 // Консультант плюс: справочно-правовая система.
43. Ордина Т.К. Правовой статус выгодоприобретателя наследственного фонда / В сборнике: Тамбовские правовые чтения имени Ф.Н. Плевако. Материалы IV международной научно-практической конференции. В двух томах. Тамбов, 2020. С. 87-91.

44. Основы гражданского законодательства Союза ССР и республик (утв. ВС СССР 31.05.1991 № 2211-1) // Ведомости СНД и ВС СССР. 26.06.1991. № 26. ст. 733 (утратил силу).
45. Основы законодательства Российской Федерации о нотариате (утв. ВС РФ 11.02.1993 № 4462-1) (ред. от 02.07.2021) // Российская газета. №49. 13.03.1993.
46. Палшкова А.М. Регулирование отношений по поводу особых завещательных распоряжений по законодательству Российской Федерации: диссертация ... кандидата юридических наук: 12.00.03. Москва, 2009. 204 с.
47. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 29 мая 2012 г. №9 «О судебной практике по делам о наследовании» // Официальный сайт Верховного Суда РФ. – URL: <https://www.vsrif.ru/> (дата обращения: 20.02.2022).
48. Постановление Правительства РФ от 27.05.2002 №351 «Об утверждении Правил совершения завещательных распоряжений правами на денежные средства в банках» // СЗ РФ. 03.06.2002. № 22. Ст.2097.
49. Приходько Е.Г., Попова Л.И. Особенности гражданско-правового положения наследственного фонда // В сборнике: Актуальные проблемы современного права: соотношение публичных и частных начал. Сборник научно-практических статей V Международной научно-практической конференции (симпозиума). Краснодар, 2021. С. 227-232.
50. Прокопьева И. О. Основные проблемы наследственного договора // Молодой ученый. 2019. № 48 (286). С. 286-288.
51. Раджабова Е.А. К вопросу о наследственной субституции // Сборник статей VI Международного научно-практического конкурса. 2019. С. 145-148.
52. Решение Басманного районного суда г. Москвы от 13 июля 2016 г. по делу № 2-4039/2016 // Судебные и нормативные акты РФ. – URL: <https://sudact.ru/> (дата обращения: 01.03.2022).

53. Решение Березниковского городского суда Пермского края от 26 ноября 2020 г. по делу № 2-2644/2020 // Судебные и нормативные акты РФ. – URL: <https://sudact.ru/> (дата обращения: 01.03.2022).
54. Российское законодательство X-XX веков: в 9-ти томах. Т. 4: Законодательство периода становления абсолютизма / ответственный редактор А. Г. Маньков. 1986. 546 с.
55. Саенко Д.Г. Правовая характеристика наследственного договора и перспективы его появления в гражданском законодательстве // Сборник научно-практических статей IV Всероссийской научно-практической конференции с международным участием (симпозиума) для обучающихся по программам аспирантуры, магистратуры и бакалавриата. 2017. С. 148-152.
56. Семейный кодекс Российской Федерации от 29 декабря 1995 г. №223-ФЗ // СЗ РФ от 1 января 1996 г. №1 ст. 16.
57. Савкина А.С. Правовой анализ конструкции совместного завещания супругов // Студенческий вестник. 2021. № 24-2 (169). С. 40-42.
58. Сумина Е.В. История возникновения наследования по завещанию // В сборнике: Наука ЮУрГУ. Материалы 65-й научной конференции. 2013. С. 318-321.
59. Тилин С.А. История развития института завещания // В сборнике: Молодой исследователь: вызовы и перспективы. Сборник статей по материалам LXXVI международной научно-практической конференции. 2018. С. 133-138.
60. Федина Н.А. Правовое регулирование особых завещательных распоряжений в Российской Федерации: монография / Н. А. Федина. Москва: Центральное изд-во учебно-методической и науч. лит., 2011. 175 с.
61. Что такое совместное завещание и зачем его составлять? URL: <http://duma.gov.ru/news/45224/> (дата обращения: 01.03.2022).

62. Шевчук С.С. Наследственный договор и его место в системе гражданско-правовых договоров / С.С. Шевчук // Вестник Санкт-Петербургской юридической академии. 2020. № 4 (49). С. 73-78.
63. Юминов А.В. О действии воли завещателя (на примере завещательного отказа) // Закон. Право. Государство. 2018. № 1 (17). С. 261- 265.

Приложение А

Рисунок А.1 – Эволюция института завещательных распоряжений в России

С древнейших времен до XIX века

- Постепенное развитие наследственного права, использование отдельных элементов института устных завещательных распоряжений, связанных с назначением душеприказчика и опекой наследников над воспитанниками умершего наследодателя

XIX век - 1917 год

- Указание в Своде законов Российской империи на возможность отражения в завещании возможность указания в завещании особых распоряжений – о назначении опекунов малолетним наследникам, об установлении душеприказчика, о месте и обряде погребения

1917 - 1964 годы

- Отсутствие правового регулирования института завещательных распоряжений

1964 - 2002 годы

- Закрепление в гражданском законодательстве института завещательных распоряжений в отношении подназначения наследника, обязанностей правополучателей и исполнителя завещания, управления денежными средствами на вкладах

2002 - 2017 годы

- Введение части 3 ГК РФ с разделом V "Наследственное право", закрепление всех основных видов завещательных распоряжений

2017 г. - настоящее время

- Появление и развитие новых видов завещательных распоряжений, связанных с наследственным фондом, наследственным договором и совместным завещанием супругов

Рисунок А.2 – Подходы к определению понятия «особое завещательное распоряжение» в российской цивилистике

Белицкая Н.А. [4, с.22]	Палшкова А.М. [45, с.63]	Измалкова Н.В. [17, с.138]
<ul style="list-style-type: none">• Особое завещательное распоряжение - это распоряжение, возлагающее на наследников либо имущественные обязанности, влекущие уменьшение стоимости наследственного имущества, либо обязанности неимущественного характера.	<ul style="list-style-type: none">• Особое завещательное распоряжение - это выраженная в надлежащей объективной форме воля субъекта, не имеющая имущественного характера или касающаяся определения юридической судьбы отдельных видов имущества, изменения законного порядка наследования или определения порядка исполнения завещания	<ul style="list-style-type: none">• Особое завещательное распоряжение - это воля наследодателя относительно действий наследников, не связанных с получением наследства

Продолжение Приложения А

Рисунок А.3 – Место особых завещательных распоряжений наследодателя в системе наследственных правоотношений



Продолжение приложения А

Рисунок А.4 – Типология особых завещательных распоряжений наследодателя

Традиционные завещательные распоряжения наследодателя	Специальные завещательные распоряжения наследодателя
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Подназначение наследника	<input type="checkbox"/> Завещательное распоряжение правами на денежные средства в банках
<input type="checkbox"/> Завещательный отказ	<input type="checkbox"/> Завещательные распоряжения, установленные наследственным договором
<input type="checkbox"/> Завещательное возложение	<input type="checkbox"/> Совместное завещание супругов
<input type="checkbox"/> Назначение душеприказчика	<input type="checkbox"/> Завещательное распоряжение, устанавливающее создание наследственного фонда

Рисунок А.5 – Условия наследственной субституции



Продолжение приложения А

Рисунок А.6 – Разграничение понятий «наследственная субституция», «наследственная трансмиссия» и «наследование по праву представления»

Наследственная субституция	Наследственная трансмиссия	Наследование по праву представления
Регулирование: ст.1121 ГК РФ	Регулирование: ст.1156 ГК РФ	Регулирование: ст.1146 ГК РФ
Основание: смерть/непринятие наследства основным наследником	Основание: смерть основного наследника	Основание: смерть основного наследника
Наследники: любые лица, указанные в завещании	Наследники: наследники умершего наследника	Наследники: внуки и их потомки, племянники, кузены

Рисунок А.7 – Предмет завещательного отказа

Предмет завещательного отказа	Передача отказополучателю в собственность вещи, входящей в состав наследства
	Передача отказополучателю во владение на ином вещном праве или в пользование вещи, входящей в состав наследства
	Передача отказополучателю входящего в состав наследства имущественного права
	Приобретение для отказополучателя и передача ему иного имущества
	Выполнение для отказополучателя определенной работы или оказание ему определенной услуги
	Осуществление в пользу отказополучателя периодических платежей
	Иные действия наследников в пользу отказополучателя

Продолжение Приложения А

Рисунок А.8 – Отличие завещательного возложения от завещательного отказа

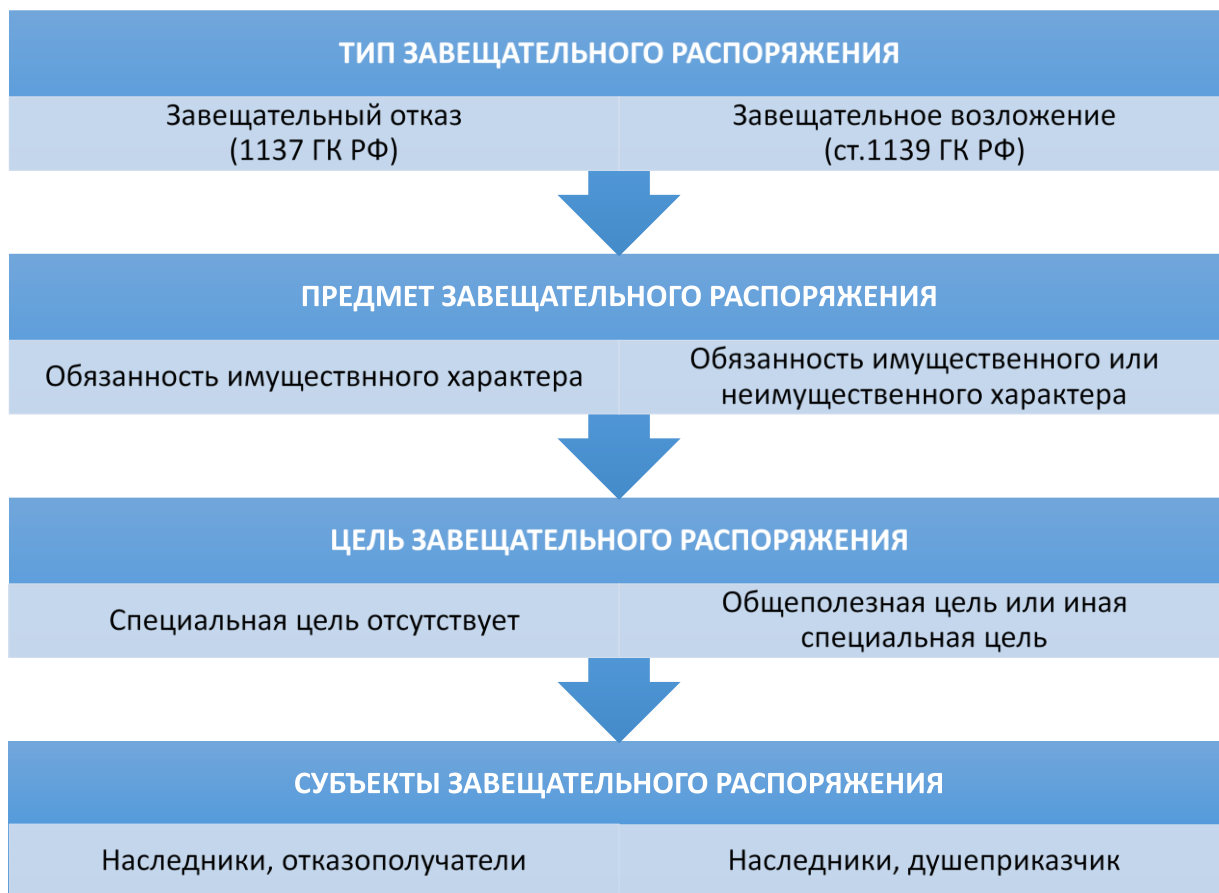
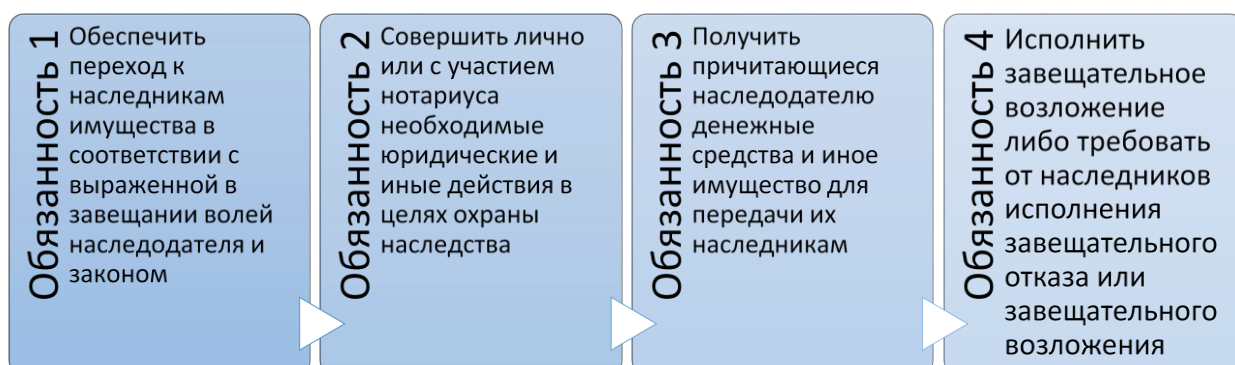
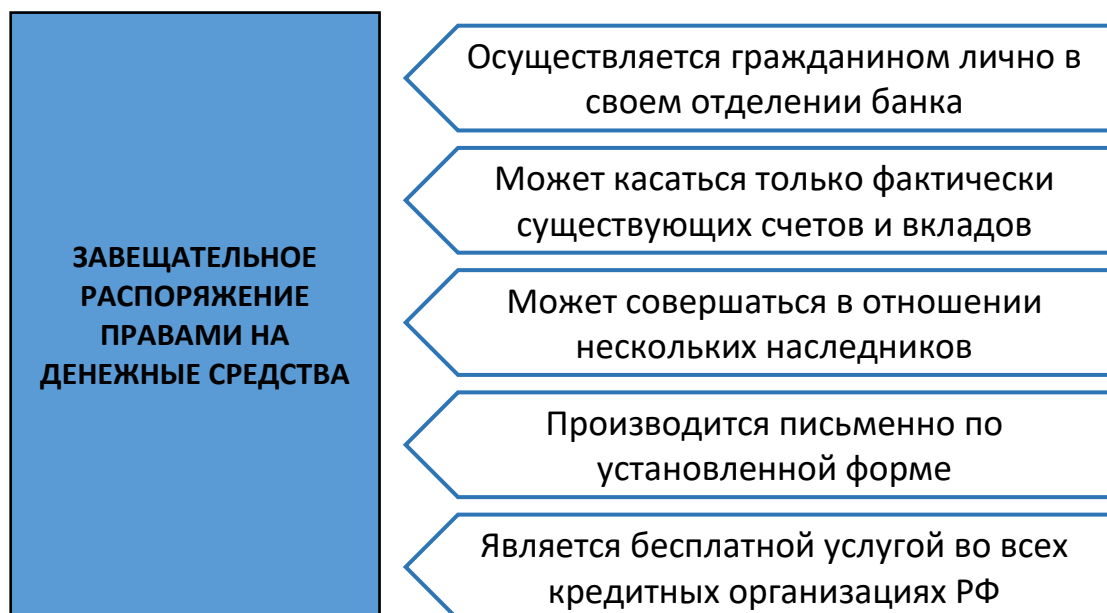


Рисунок А.9 – Обязанности исполнителя завещания



Продолжение Приложения А

Рисунок А.10 – Особенности завещательного распоряжения правами на денежные средства



Продолжение Приложения А

Рисунок А.11 – Различия между завещанием и наследственным договором

НАСЛЕДСТВЕННЫЙ ДОГОВОР		ЗАВЕЩАНИЕ
Двусторонний	Характеристика договора	Односторонний
Момент открытия наследства	Момент возникновения права	Через 6 месяцев после открытия наследства
Наследник всегда уведомлен о содержании наследственного договора	Таинство договора	Наследник может не быть уведомлен о завещании и его содержании
Допускается	Встречное представление	Не допускается
Приоритет имеет наиболее ранний наследственный договор	Приоритет документа	Приоритет имеет более позднее завещание

Продолжение Приложения А

Рисунок А.12 – Содержание совместного завещания супругов



Рисунок А.13 – Основные принципы создания и функционирования наследственного фонда



Продолжение Приложения А

Рисунок А.14 – Процедура формирования наследственного фонда

