 Библиотека GSL

Трастовое законодательство
Великобритания, Новая Зеландия, Британские Виргинские острова, Кипр, Джерси, Лихтенштейн

Трастовое законодательство

Великобритания, Новая Зеландия, Британские
Виргинские острова, Кипр, Джерси,
Лихтенштейн

 infotropic
media

Бюро юридического перевода
GSL Translations

УДК 347.141.12
ББК 67.404.111
Т65

Перевод: Протопопова Ольга Борисовна

Консультант по юридическим вопросам: Мантрова Марина Юрьевна

Международная юридическая компания GSL, с офисами в Лондоне, Никосии, БВО, Гонконге и Москве, специализируется на оффшорном корпоративном строительстве и международном налоговом планировании. Именно поэтому перевод законодательных актов зарубежных стран является естественным продолжением основной деятельности компании.

Трастовое законодательство зарубежных государств. — М.:
Т65 Инфотропик Медиа, 2015. — 560 с. : с ил. — ISBN 978-5-9998-0203-3.
Агентство СІР РГБ

В настоящий момент тема трастов в международном праве актуальна как никогда. В то время как типовые инструменты налогового планирования, банальные оффшорные компании встречают сильное противодействие со стороны как международного законодателя, так и рядовых коммерческих партнеров, на рынок должны выйти более сложные юридические инструменты. Таким образом, за трастами (будь то континентальной или английской правовой семьи) ближайшее будущее индустрии наследственного и международного налогового планирования. Тем более учитывая то, что актуальность и применимость трастов (особенно английских) одобрена и проверена веками существования трастового права в странах английской правовой системы, в то время как оффшорному налоговому законодательству всего лишь несколько десятков лет.

УДК 347.141.12
ББК 67.404.111

Все права защищены.

© ООО «Джи ЭС ЭЛЬ-ПЕРЕВОДЫ», 2015

© ООО «Инфотропик Медиа», оформл., 2015

ISBN 978-5-9998-0203-3

Трасты. Предисловие

В этой книге мы подготовили для вас перевод основных законов, посвященных такому интересному и сложному институту английского права, как траст. Траст, создававшийся скорее как альтернатива завещаниям в средневековой Англии, в настоящее время представляет собой очень гибкий и весьма распространенный в деловом обороте инструмент, который позволяет не только решить вопросы наследования, но и накопления или защиты активов, построения холдингов или создания инвестиционных схем.

Траст существует в английском праве уже более 700 лет, регулирование этого института постоянно совершенствовалось, а сам институт активно заимствовался странами, входящими в систему общего права. Предлагаемые вашему вниманию законы представляют собой пример наиболее проработанных нормативных актов, широко используемых юристами по всему миру для создания трастов.

Возникновение трастов

Позволим себе небольшой экскурс в историю. Траст возник во времена крестовых походов, когда английские рыцари, отправлявшиеся освобождать Иерусалим, оставляли свое имущество, в первую очередь земельный надел, родственникам, для того чтобы те могли позаботиться о семье рыцаря в его отсутствие и вернуть имущество, если рыцарю посчастливится вернуться. При этом рыцарь передавал право собственности на само имущество, а условия о возврате или распределении доходов от такого имущества носили характер договоренностей, основанных на доверии, и никак не защищались законом. К несчастью, далеко не все наделенные землями родственники стремились выполнять такие договоренности и уже тем более возвращать имущество бывшему владельцу, когда он возвращался со Святой земли. Казалось бы, рыцарь мог пойти в суд, но общее право с его строгими формальными процедурами не знало способа, которое могло бы помочь истребовать имущество, если само имущество было передано добровольно. Что же оставалось делать чересчур доверчивым бывшим собственникам? Конечно же, жаловаться королю. Король, в виду своей занятости, не рассматривал такие дела лично, а поручал это Лорду Канцлеру, который должен был разрешить спор «по

совести». И конечно, так как в таких делах было явное злоупотребление доверием и нарушение договоренностей между сторонами, Лорд Канцлер становился на защиту рыцаря и чаще всего предписывал вернуть собственность или выплачивать доходы от пользования семье рыцаря.

Деятельность Лорда Канцлера послужила основой для формирования права справедливости, главным достижением которого историки английского права считают как раз траст.

Вы спросите, почему новый владелец должен быть как-то ограничен в использовании своей собственности или распоряжении ею? Ведь само право перешло по обоюдному согласию сторон с соблюдением всех формальностей? Похожие ограничения были в римском праве — это легаты и фидеикомиссы (завещательные отказы и возложения), однако они имели очень узкую направленность, а римское право так и не выработало способа создавать подобные ограничения *inter vivos*, то есть при жизни первого собственника. А вот право справедливости обогатило юристов (не всегда им на радость) такой уникальной концепцией, как расщепление права собственности, благодаря которому траст и стал возможен.

Понятие траста

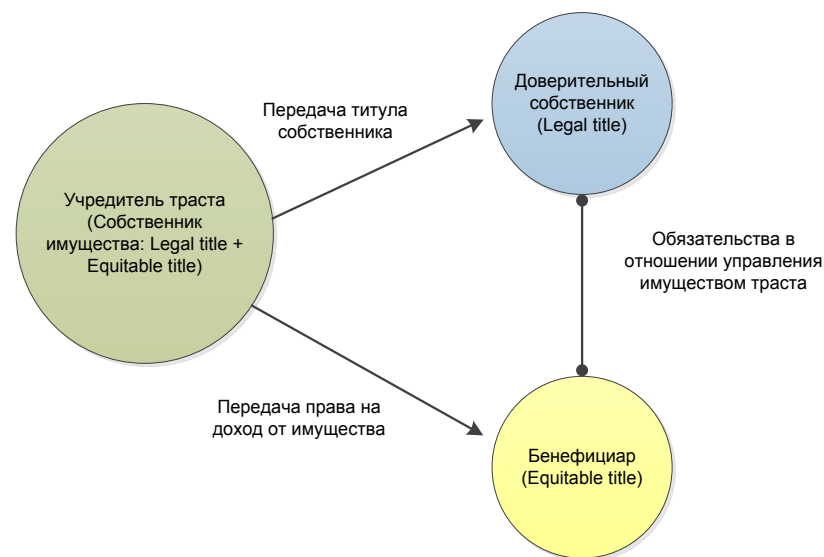
Право справедливости, по сути, представляет собой набор правовых принципов, оно не кодифицировано, и для его понимания необходимо обращаться к тем, кто такое право применяет — а это английские суды. Если посмотреть судебные решения по трастам, то мы увидим, что суды очень часто используют доктринальное определение, изложенное в канонической книге о трастах — Underhill and Hayton's Law of Trusts and Trustees. Итак, что же такое траст?

Траст представляет собой основанное на праве справедливости обязательство, в рамках которого лицо (трасти — доверительный собственник) должно распоряжаться подконтрольным ему имуществом (имуществом траста) в интересах лиц (бенефициаров или выгодоприобретателей), к числу которых он может относиться и сам, любое из которых вправе требовать принудительного исполнения данного обязательства. Любое действие или бездействие со стороны трасти, не разрешенное или

не оправданное условиями документа о создании траста или положениями закона, считается нарушением условий траста.

Собственно, здесь важно то, что у бенефициаров есть определенные права по отношению к трасти, которые они могут защищать в суде, а у трасти есть определенные обязательства, которые суд признает опять же в рамках права справедливости. Если трасти начинает управлять имуществом не в интересах бенефициаров и не тем способом, который определен учредителем траста и прописан в учредительных документах, то это может быть расценено как *breach of trust* (нарушение доверия). Это дает основание бенефициарам или учредителю траста защищать свое право в суде, в частности, сменить трасти или требовать от трасти возмещения убытков.

Но вернемся к расщеплению права собственности. Этот принцип наглядно иллюстрирует следующая схема:



Английские юристы эту схему называют «магический треугольник» и используют для того, чтобы объяснить, что такое траст. Рассмотрим элементы: *Settlor* — это учредитель траста. У него единый титул: *legal title*,

то есть право юридически значиться собственником, и equitable title, титул по праву справедливости, который выражается в правах на получение дохода от имущества. Учредитель, когда он создает траст, расщепляет свое право собственности. Соответственно, legal title он передает трасти, который управляет имуществом и является его собственником с теми ограничениями, которые прописаны в трастовом соглашении, а equitable title (титул по праву справедливости на получение дохода) отходит к бенефициару. При этом важно помнить, что с момента учреждения траста все права учредителя на имущества траста прекращаются, а само имущество не включается в наследственную массу учредителя, поэтому изначально траст использовался как элемент наследственного планирования.

Обязательные элементы траста

Для создания траста необходимо три элемента («три критерия определенности»), впервые указанные в одном из основных судебных решений по трастам — Knight v. Knight (1840):

- I. Определенность в намерении.** Стороны всегда должны четко определить, что создается именно траст. «Подразумеваться» трастовые отношения не могут. Если стороны прямо не выразили такого намерения, то траст не создан, потому что иначе любые договоры, в том числе агентские, можно рассматривать как учреждение траста. В данном случае подход английских судов однозначен. Стороны должны четко прописать, что они создают траст, а не что-либо другое.
- II. Определенность в отношении объекта.** Должно быть четко понятно, какое именно имущество учредитель собирается передать в траст, которым трасти, соответственно, будет управлять. Нельзя указать, к примеру, что учредитель передает в траст «большую часть своего имущества».
- III. Определенность субъектов.** Здесь речь идет о бенефициарах траста. Причем английские суды практикуют очень интересный подход, считая, что у трасти нет обязанности давать четкий список лиц, которые являются бенефициарами в конкретный момент. Но по условиям траста трасти должен в любой момент времени определить, относится ли то или иное лицо к кругу бенефициаров.

Обязанности трасти

Важно понимать, что трасти, хоть и является собственником имущества, обязан следовать целям, которые определил учредитель при создании траста, и в первую очередь должен считаться с тем, что траст должен приносить определенный доход бенефициарам. То есть трасти должен управлять имуществом в интересах бенефициаров.

При этом у трасти есть значительный список полномочий в отношении имущества, переданного трасту, которые заключаются не только в управлении таким имуществом, но и нередко правом его отчуждать. Когда трасти управляет имуществом, он должен вести себя как добросовестный и разумный предприниматель (prudent man of business). Что это значит? Английские суды разработали специальный тест для того, чтобы определить, вписываются ли действия трасти в концепцию разумного предпринимателя. Они считают, что трасти ведет себя как «prudent man of business», если соблюдаются три основных элемента:

- I.** При управлении имуществом он обязательно учитывает интересы бенефициаров.
- II.** Его управление направлено на то, чтобы сохранить и приумножить актив, который передан в траст, то есть трастовое имущество. Для трасти это главный приоритет. Имущество необходимо сохранять (need to preserve) и желательно получать еще какой-то доход.
- III.** Когда трасти инвестирует имущество или его часть, он должен принимать в расчет такой фактор, как регулярность, и это инвестирование должно обязательно приносить доход. Трасти должен распланировать и управлять так, как будто он управляет своим имуществом, и как разумный бизнесмен, учитывая разумные риски, извлекает разумный доход.

Если действия трасти нельзя оценить как действия разумного и добросовестного предпринимателя, бенефициары имеют право на защиту своих интересов путем смены трасти и возмещения убытков, нанесенных его действиями.

Протектор (попечитель)

Так как трасты обладают значительными полномочиями в отношении имущества траста, для дополнительной защиты интересов бенефициара в трастовых отношениях появился еще один участник — это протектор, или попечитель.

Протектор назначается учредителем траста, и его основная задача следить за тем, чтобы трасти неукоснительно следовал условиям трастового договора и целям траста. К примеру, в трастовом договоре можно указать, что такие действия как изменение состава бенефициаров траста или совершение крупных сделок (свыше указанной в договоре суммы) трасти может совершать, только получив согласие протектора. У протектора также часто есть право сменить трасти.

Протектором может быть любое лицо, не являющееся трасти или бенефициаром траста, в том числе и учредитель такого траста. Наиболее часто в качестве протектора назначают семейных адвокатов или друзей семьи.

*М. Ю. Мантрова,
юристка GSL Law & Consulting*

Содержание

Трасты. Предисловие

Основные судебные прецеденты

Закон Великобритании о доверительных
собственниках от 1925 года

Закон Великобритании о трастах недвижимого имущества
и назначении доверительных собственников от 1996 года

Закон Великобритании о доверительных
собственниках от 2000 года

Закон Новой Зеландии о доверительных
собственниках от 1956 года¹

Закон БВО о доверительных собственниках
от 1961 года

Закон об особых трастах Виргинских островов
от 2003 года

Закон Кипра о международных трастах
от 1992 и 2012 годов

Закон Джерси о трастах от 1984 года

Закон Лихтенштейна о трастах

Конвенция о праве, применимом к трастам,
и их признании

Основные судебные прецеденты

Далее мы приводим описание основных судебных решений по вопросам трастов, так как ни один институт права справедливости не может существовать без судебных прецедентов, по сути сформировавших такой институт. Поэтому, при всей важности посвященных трастам законов, необходимо изучить и общие принципы регулирования трастов, изложенные в судебных решениях.

Дело KNIGHT против KNIGHT [1840]

ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ДЕЛА:

26 апреля 1729 года Ричард Найт подписал документ о закреплении своих земель, которые должны переходить по семейной линии. Первым внуком от его второго сына был Ричард Рейн Найт. 3 июня 1814 года он составил завещание, по которому оставил имущество своему брату, Томасу Эндрю Найту и его потомкам по мужской линии. Но в случае отсутствия таковых, имущество должно было перейти «следующему потомку по прямой мужской линии моего деда, Ричарда Найта из Даунтауна...» Он также сказал, однако, «я полагаюсь на щедрость моих преемников по выплате вознаграждений моим прежним слугам и жильцам по их заслугам, а также полагаюсь на их справедливость в продолжении передачи наследства по мужской линии, согласно завещанию основателя нашей семьи, моего упомянутого выше деда».

Сын Томаса умер рано, а сам Томас умер, не оставив завещания. Его дочь, Шарлотта, была замужем за сэром Уильямом Эдвардом Рауз Бафтоном. У второго брата Ричарда, Эдварда, был внук по имени Джон Найт, который предъявил претензии, заявив, что Томас был обязан сделать строгое распоряжение в пользу наследников по мужской линии. Уильям Бафтон утверждал, что траст создан не был и что имущество, на самом деле, перешло к Томасу абсолютно, а затем Шарлотте и его семье.

РЕШЕНИЕ:

Лорд Лангдейл счел, что формулировка завещания Ричарда не была достаточно определенной, но это означало, что имело место прижизненное дарение Томасу, который принял траст без ограничения каким-либо трастом в пользу наследников по мужской линии.

ВЫВОДЫ:

Данное дело ознаменовало веху в трастовом праве и помогло сформулировать тест (который применяется до сих пор) для определения того, существует ли траст. Тест позволял суду определить, могло ли определенное имущество быть включено в распоряжения в рамках завещания умершего, или, с другой стороны, является ли формулировка завещания слишком туманной, чтобы истинные бенефициары могли получить то, что казалось принадлежащим им по праву. Лорд Лангдейл сформулировал тест, известный как «три определенности». Этот тест установил, что для признания траста действительным необходимо определенность (1) намерения (должно иметь место намерение создать траст), (2) объекта (активы, составляющие трастовый фонд, должны быть легко определимы), (3) субъектов (лица, перед которыми доверительные собственники несут обязательства, должны быть легко определимы).

1. Должна быть определенность в отношении формулировки или намерений учредителя.
2. Должна быть определенность в отношении объекта траста, то есть какие активы имел в виду учредитель при создании траста.
3. Должна быть определенность в отношении субъекта траста, то есть кто получит выгоду, например, ссылка на бенефициаров в формулировке «все мои дети» может быть приемлема (но далека от идеальной). Напротив, указание «все мои друзья» не может быть принята, если только слово «друг» не будет определено в документе о создании траста (список имен и адресов).

Дело McPhail против Doulton [1970]

ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ДЕЛА:

Бертрам Баден учредил траст для сотрудников своей компании Matthew Hall & Co Ltd, их родственников и иждивенцев. В документе об учреждении траста говорится, что чистый доход от трастового фонда должен распределяться доверительными собственниками «исключительно по их усмотрению» и как они сочтут целесообразным на выплаты сотрудникам, их родственникам и иждивенцам. Палата Лордов по делу McPhail против Doulton постановила, что траст был бы действительным, если можно было бы с определенностью сказать, что гипотетический истец «является или не является» членом класса бенефициаров. Дело было возвращено

в суд низшей инстанции для принятия решения о том, может ли траст быть исполнен в принудительном порядке.

РЕШЕНИЕ:

Судья Брайтмен постановил, что траст является действительным, если с определенностью можно сказать, что какое-либо определенное лицо является или не является членом класса бенефициаров такого траста, и, соответственно, пункт о создании траста имеет силу.

ВЫВОДЫ:

Данное дело способствовало фундаментальному пересмотру правовых норм в отношении определенности объектов дискреционных трастов — для существования траста необходима одна из трех определенных категорий. Чтобы траст имел силу, «ясно, что траст должен действовать в пользу бенефициаров, которых можно установить».

До дела *McPhail* нормой права считалась возможность составления также полного списка бенефициаров в случае дискреционного траста. Однако в деле *McPhail* Палата Лордов переформулировала правовую норму, заменив критерий «полный список» на «является или не является» членом класса бенефициаров. Лорд Уилберфорс сформулировал новый критерий определенности следующим образом:

«Можно ли с определенностью сказать, что какое-либо определенное лицо является или не является членом класса».

По фактам дела было решено, что вполне возможно сказать, рассмотрев какое-либо лицо, является ли он сотрудником или должностным лицом, бывшим сотрудником или должностным лицом, родственником или иждивенцем такого сотрудника, и таким образом действительность траста была подтверждена.

Дело *McPhail* внесло существенную поправку в законодательство о трастах, сделало дискреционный траст намного более жизнеспособным и доступным вариантом в рамках имущественного планирования и значительно сократило критику такого рода трастов.

Дело Paul против Constance [1977]

ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ДЕЛА:

Г-н Констанс был женат на ответчице. Он оставил свою жену в 1965 году и затем встретил истицу и стал проживать совместно с ней с 1967 года.

Он не развелся со своей первой женой. В 1973 году г-н Констанс получил £ 950 в качестве возмещения личного ущерба от своего работодателя. С истицей он обсудил, что делать с деньгами, и решил открыть банковский счет. Так как женаты они не были, банк рекомендовал ему открыть счет на собственное имя, но заверил, что истица сможет снять деньги со счета, если будет иметь подписанное им подтверждение. Г-н Констанс сказал истице, что деньги принадлежали ей так же, как и ему. Далее были внесены еще три депозита на счет, полученные в результате выигрышей в игру бинго, в которую они играли совместно. Один раз со счета была снята сумма в размере £ 150, которая была потрачена на покупку рождественских подарков и еды. Г-н Констанс умер в 1974 году, не оставив завещания, и его жена, как управляющий его имуществом, закрыла счет и заявила, что имеющиеся на счете суммы являлись частью его имущества. Истица утверждала, что имеющиеся на счете суммы находились в трасте в ее пользу и в пользу г-на Констанса совместно.

РЕШЕНИЕ:

Для учреждения траста необходима достаточная определенность намерения учредителя предоставить бенефициарное право бенефициару. Такое намерение может быть выражено устно, при этом не требуется определенной словесной формы или действий. Также нет необходимости использовать слово «траст».

Траст был прямо объявлен, и истица имела право на средства на счете.

ВЫВОДЫ:

Дело *Paul против Constance* показывает, что именно будет являться достаточным для подтверждения первого из «трех критериев определенности», необходимых для действительности траста (определенность намерений). Необходимо, чтобы «слова и действия» учредителя «... показывали ясно намерение распорядиться имуществом ... таким образом, чтобы кто-то другой приобрел на него бенефициарное право».

Важно понимать, что суд заботит в основном то, раскрывают ли использованные учредителем или завещателем слова ясное намерение создать траст. В таком контексте применяется принцип права справедливости «справедливость учитывает намерение, а не форму».

ВЕЛИКОБРИТАНИЯ
Закон о доверительных собственниках
от 1925 года

Trustee Act 1925

Содержание

ЧАСТЬ I

ИНВЕСТИЦИИ *[Утратила силу]*

ЧАСТЬ II

ОБЩИЕ ПРАВА ДОВЕРИТЕЛЬНЫХ СОБСТВЕННИКОВ И ЛИЧНЫХ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ

Общие права

12. Право доверительных собственников траста в целях продажи имущества осуществлять продажу с аукциона и связанные вопросы
13. Право продавать на невыгодных условиях
14. Право доверительных собственников выдавать расписки в получении
15. Право заключать соглашения в отношении обязательств
16. Право привлекать денежные средства путем продажи, ипотечного залога или иным образом
17. Защита покупателей и залогодержателей, осуществляющих операции с доверительными собственниками
18. Переход прав или трастовых обязанностей
19. Право на страхование
20. Использование страховых средств, если полис поддерживается согласно условиям трастовых обязанностей, прав или обязательств
21. *[Утратила силу]*
22. Реверсия, оценка и аудит
23. *[Утратила силу]*
24. Право действовать совместно с другими
25. Передача трастовых обязанностей на основании доверенности

Гарантии освобождения от ответственности и возмещения убытков

26. Защита от ответственности в отношении арендных платежей и ковенантов
27. Защита посредством публикации извещений
28. Защита в отношении уведомлений

29. *[Утратила силу]*

30. *[Утратила силу]*

Содержание, предоставление в порядке антиципации и протективные трасты

31. Право использовать доход в целях содержания и накапливать дополнительные доходы в период несовершеннолетия
32. Право предоставления в порядке антиципации
33. Протективные трасты

ЧАСТЬ III

НАЗНАЧЕНИЕ И СНЯТИЕ С ДОЛЖНОСТИ ДОВЕРИТЕЛЬНЫХ СОБСТВЕННИКОВ

34. Ограничение количества доверительных собственников
35. Назначение доверительных собственников закрепленного недвижимого имущества и доверительных собственников недвижимого имущества
36. Право назначать новых или дополнительных доверительных собственников
37. Дополнительные предписания в отношении назначения доверительных собственников
38. Доказательство вакансии в трасте
39. Отставка доверительного собственника без нового назначения
40. Наделение имуществом траста новых или оставшихся доверительных собственников

ЧАСТЬ IV

ПОЛНОМОЧИЯ СУДА

Назначение новых доверительных собственников

41. Право суда назначать новых доверительных собственников
42. Право разрешить выплату вознаграждения
43. Права новых доверительных собственников, назначенных судом

Судебные постановления о наделении правами

44. Судебные постановления о наделении правами на недвижимое имущество
45. Постановления в отношении условных прав нерожденных лиц

46. Постановления о наделении правами вместо передачи несовершеннолетним кредитором по закладной
47. Судебное постановление о наделении, следующее за постановлением о продаже или ипотечном залоге недвижимого имущества
48. Судебное предписание о наделении, следующее за судебным решением о реальном исполнении
49. Последствия судебного постановления о наделении правами
50. Право назначить какое-либо лицо в целях осуществления передачи прав
51. Постановления о наделении правами в отношении акций и имущества в требованиях
52. Судебные постановления о наделении имуществом благотворительных организаций
53. Судебные постановления в отношении бенефициарных прав несовершеннолетних
54. Юрисдикция в отношении лиц с психическими расстройствами
55. Постановления, вынесенные по определенным заявлениям в суд и признаваемые в качестве неоспоримого доказательства
56. Применение постановлений о наделении правами к имуществу за пределами Англии

Юрисдикция по вынесению других постановлений

57. Право суда разрешить операции с имуществом траста
58. Лица, правомочные обращаться в суд за постановлениями
59. Право выносить решения в отсутствие доверительного собственника
60. Право взыскивать издержки из имущества траста
61. Право освободить доверительного собственника от личной ответственности
62. Право заставить бенефициара гарантировать возмещение в случае нарушения трастовых обязанностей

Выплаты в суд

63. Выплаты в суд доверительными собственниками
- 63А. Юрисдикция судов графств

ЧАСТЬ V

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

64. Применение Закона к доверительным собственникам по Закону о закрепленном недвижимом имуществе
65. *[Утратила силу]*
66. Гарантия возмещения банкам и связанные вопросы
67. Юрисдикция «суда»
68. Определения
69. Применение Закона
70. Аннулированные законодательные нормы
71. Краткое название, вступление в силу, область применения

ПЕРВОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ [УТРАТИЛО СИЛУ]

ВТОРОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ [УТРАТИЛО СИЛУ]

дуг применяться, только если намерение противоположенного смысла не выражено в документе об учреждении траста, при его наличии, и будут иметь силу согласно условиям такого документа.

(3) *[Утратил силу]*

70. Аннулированные законодательные нормы

Не ограничивая положений статьи 38 Закона о толковании терминов от 1889 года,

(а) аннулирования не будут влиять на постановления о наделении правами, назначения или иные действия, осуществленные согласно таким аннулированным законоположениям, и любое постановление или назначение может быть отменено или изменено сходным образом, как если бы оно было сделано согласно настоящему Закону;

(b) ссылки в любом документе на любую законодательную норму, аннулированную настоящим Законом, будут толковаться как ссылки на настоящий Закон или на соответствующую законодательную норму настоящего Закона.

71. Краткое название, вступление в силу, область применения

(1) Настоящий Закон может называться Законом о доверительных собственниках от 1925 года.

(2) *[Утратил силу]*

(3) Настоящий Закон, если прямо не предусмотрено иное, применяется только к Англии и Уэльсу.

(4) Положения настоящего Закона являются обязательными для Короны.

ПЕРВОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ

[Утратило силу]

ВТОРОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ

[Утратило силу]

ВЕЛИКОБРИТАНИЯ

Закон о трастах недвижимого имущества и назначении доверительных собственников от 1996 года

Trusts of Land and Appointment of Trustees Act 1996

Содержание

ЧАСТЬ I ТРАСТЫ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Вводные положения

1. Значение термина «траст недвижимого имущества»

Закрепленная недвижимость и трасты в целях продажи в качестве трастов недвижимого имущества

2. Трасты вместо закрепления недвижимости
3. Исключение доктрины преобразования
4. Прямые трасты в целях продажи в качестве трастов недвижимого имущества
5. Трасты в силу презумпции в целях продажи имущества в качестве трастов недвижимого имущества

Функции доверительных собственников недвижимого имущества

6. Общие права доверительных собственников
7. Разделение имущества доверительными собственниками
8. Исключение и ограничение прав
9. Передача прав доверительными собственниками
- 9А (1) Обязанность соблюдать осторожность...

Согласия и консультации

10. Согласия
11. Консультации с бенефициарами

Право бенефициаров занять недвижимое имущество траста для проживания

12. Право занять имущество для проживания
13. Исключение и ограничение права занимать недвижимость для проживания

Права суда

14. Подача заявлений о выдаче постановлений
15. Вопросы, имеющие значение при принятии решений по заявлениям

Защита покупателей

16. Защита покупателей

Дополнительные положения

17. Применение положений к трастам выручки от продажи
18. Применение Части к личным представителям

ЧАСТЬ II НАЗНАЧЕНИЕ И ОТСТАВКА ДОВЕРИТЕЛЬНЫХ СОБСТВЕННИКОВ

19. Назначение и отставка доверительных собственников по просьбе бенефициаров
20. Назначение заместителя недееспособного доверительного собственника
21. Дополнительные положения

ЧАСТЬ III ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

22. Значение термина «бенефициар»
23. Другие предписания в отношении толкования
24. Применение в отношении Короны
25. Изменения и дополнения
26. Право вносить последующие положения
27. Краткое наименование, вступление в силу и степень применения

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 ПОЛОЖЕНИЯ, ВЫТЕКАЮЩИЕ ИЗ СТАТЬИ 2

ВЕЛИКОБРИТАНИЯ
Закон о доверительных собственниках
от 2000 года

Trustee Act 2000

Содержание

ЧАСТЬ I

Обязанность соблюдать осторожность

1. Обязанность соблюдать осторожность
2. Применение обязанности соблюдать осторожность

ЧАСТЬ II

Инвестиции

3. Общие полномочия по осуществлению инвестиций
4. Стандартные инвестиционные критерии
5. Консультации
6. Ограничение применения или исключение настоящей Части
7. Существующие трасты

ЧАСТЬ III

Приобретение недвижимого имущества

8. Право приобретать недвижимое имущество с полным правом собственности или с правом собственности на права аренды
9. Ограничение применения или исключение настоящей Части
10. Существующие трасты

ЧАСТЬ IV

Агенты, номиналы и кастодианы

Агенты

11. Право нанимать агентов
12. Лица, имеющие право выступать в качестве агента
13. Связанные функции
14. Условия агентских полномочий
15. Управление активами: особые ограничения

Номиналы и кастодианы

16. Право назначать номиналов

17. Право назначать кастодианов
18. Инвестиции в ценные бумаги на предъявителя
19. Лица, которые могут назначаться номиналами или кастодианами
20. Условия назначения номиналов и кастодианов

Проверка агентов, номиналов и кастодианов и ответственность за их действия

21. Применение статей 22 и 23
22. Проверка агентов, номиналов и кастодианов
23. Ответственность за действия агентов, номиналов и кастодианов

Дополнительные положения

24. Последствия превышения доверительными собственниками своих полномочий
25. Единоличные доверительные собственники
26. Ограничение или исключение настоящей Части
27. Существующие трасты

ЧАСТЬ V

Вознаграждение

28. Право доверительных собственников получать оплату по документу об учреждении траста
29. Вознаграждения определенных доверительных собственников
30. Вознаграждения доверительных собственников благотворительных трастов
31. Расходы доверительных собственников
32. Вознаграждение и расходы агентов, номиналов и кастодианов
33. Применение

ЧАСТЬ VI

Прочие и дополнительные положения

34. Право на страхование
35. Личные представители
36. Пенсионные программы
37. Уполномоченные паевые трасты
38. Программы коллективного инвестирования для благотворительных организаций

39. Толкование
40. Незначительные и второстепенные изменения
41. Право на внесение изменений в настоящий Закон
42. Вступление в силу и область применения
43. Краткое название

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Применение обязанности соблюдать осторожность

Закон о внесении изменений в законодательство о доверительных собственниках и лицах, наделенных инвестиционными правами доверительных собственников; а также в целях регулирования связанных вопросов.

[23 ноября 2000 года]

Настоящим закон принимается Ее Королевским Величеством, по рекомендации и с согласия членов Палаты лордов и Палаты общин Парламента настоящего созыва, а также с их разрешения, в следующей редакции:

ЧАСТЬ I

ОБЯЗАННОСТЬ СОБЛЮДАТЬ ОСТОРОЖНОСТЬ

1. Обязанность соблюдать осторожность

- (1) В случае применения к доверительному собственнику обязанности по настоящей статье, доверительный собственник должен действовать с той осторожностью и применять такие навыки, которые разумно применить в соответствующих обстоятельствах, учитывая, в частности:
 - (a) все специальные знания или опыт, которые он имеет или заявляет, что имеет, и
 - (b) если он действует в качестве доверительного собственника в ходе какой-либо коммерческой или профессиональной деятельности, все специальные знания или опыт, который на разумных основаниях ожидается от лица, выступающего в ходе такой коммерческой или профессиональной деятельности.
- (2) В настоящем Законе обязанность по пункту (1) именуется «обязанностью соблюдать осторожность».

2. Применение обязанности соблюдать осторожность

Приложение 1 оговаривает случаи применения к доверительному собственнику обязанности соблюдать осторожность.

- (b) при исполнении любых соответствующих прав, вне зависимости от способа их предоставления.

Право обратного перехода, оценки и аудит

- 6. Обязанность по соблюдению осторожности применяется к доверительному собственнику
 - (a) при исполнении права по пункту (1) или (3) статьи 22 Закона о доверительных собственниках от 1925 года на осуществление любых действий, указанных в такой статье;
 - (b) при исполнении любых соответствующих прав, вне зависимости от способа их предоставления.

Исключение обязанности по соблюдению осторожности

- 7. Обязанность по соблюдению осторожности не применяется, если и в той степени, в которой из документа об учреждении траста следует, что обязанность не должна применяться.

НОВАЯ ЗЕЛАНДИЯ

**Закон о доверительных собственниках
от 1956 года**

(в редакции от 1 декабря 2014 года)

Trustee Act 1956

(as at 1 December 2014)

Содержание

1. Краткое название и вступление в силу

ЧАСТЬ 1

Предварительные положения

2. Толкование и применение
3. Обязательная сила Закона для Короны

ЧАСТЬ 2

Инвестиции

4. Разрешенные инвестиции *[Утратила силу]*
- 4A. Инвестиции, займы и ссуды *[Утратила силу]*
5. Покупка погашаемых акций с премией или дисконтом *[Утратила силу]*
6. Право ведущих коммерческую деятельность доверительных собственников инвестировать в доли участия в кооперативных предприятиях *[Утратила силу]*
7. Дискреционные права доверительных собственников *[Утратила силу]*
8. Право удерживать инвестиции, которые перестали являться разрешенными *[Утратила силу]*
9. Инвестиции в ценные бумаги на предъявителя *[Утратила силу]*
10. Займы и инвестиции доверительных собственников, не признаваемые нарушением трастовых обязанностей *[Утратила силу]*
11. Ответственность за убытки, понесенные по причине ненадлежащего инвестирования *[Утратила силу]*
- 11A. Освобождение части обеспечения *[Утратила силу]*
12. Права в отношении корпоративных ценных бумаг *[Утратила силу]*
13. Право оплачивать требования по акциям *[Утратила силу]*
- 13A. Право осуществлять инвестиции
- 13B. Обязанность осуществлять инвестиции разумно
- 13C. Обязанность определенных лиц прилагать специальные навыки
- 13D. Положения документа об учреждении траста в отношении обязанностей инвестирующих доверительных собственников

- 13E. Вопросы, которые доверительный собственник может учитывать при исполнении права на осуществление инвестиций
- 13F. Сохранение действия трастовых обязанностей доверительного собственника в силу закона
- 13G. Обязанность по исполнению требований документа об учреждении траста или нормативного акта в отношении получения согласий или указаний
- 13H. Право удерживать инвестиции
- 13I. Инвестиции в ценные бумаги на предъявителя
- 13J. Покупка погашаемых ценных бумаг с премией или дисконтом
- 13K. Права в отношении корпоративных ценных бумаг
- 13L. Право оплачивать требования по акциям
- 13M. Право суда принимать во внимание инвестиционную стратегию при рассмотрении иска о нарушении трастовых обязанностей
- 13N. Займы и инвестиции доверительных собственников, не относимые к нарушению трастовых обязанностей
- 13O. Ответственность за убытки, понесенные вследствие ненадлежаще обеспеченных инвестиций
- 13P. Освобождение части обеспечения
- 13Q. Право суда зачесть прибыль и убыток от инвестиций

ЧАСТЬ 3

Общие права и гарантии возмещения ущерба доверительных собственников

Общие права

14. Право на продажу, обмен, разделение, отсрочку, аренду, покупку и прочие вопросы
15. Прочие права в отношении имущества
16. Право доверительных собственников траста в целях продажи продавать с аукциона или до указанной даты
17. Право продавать имущество на каких-либо условиях
18. Право продавать на невыгодных условиях
19. Право доверительных собственников выдавать расписки в получении
20. Право заключать соглашения в отношении обязательств
21. Право привлекать денежные средства путем продажи или ипотечного залога

- 22. Защита покупателей, осуществляющих операции с доверительными собственниками
 - 23. Переход прав или трастовых обязанностей
 - 24. Право на страхование
 - 25. Использование страховых средств, если полис поддерживается согласно условиям трастовых обязанностей, прав или обязательств
 - 25A. Право считать распределения счета премий по акциям доходом [*Утратила силу*]
 - 26. Передача документов на ответственное хранение
 - 27. Реверсия
 - 28. Оценки
 - 29. Право нанимать агентов
 - 30. Право действовать совместно с другими
 - 31. Право на передачу трастовых обязанностей
 - 32. Право вести деятельность
 - 32A. Право доверительного собственника, осуществляющего трастовую деятельность, приобретать акции в кооперативных предприятиях
 - 33. Право преобразовать деятельность в компанию
 - 33A. Право доверительного собственника подавать иск против себя в другом качестве
- Гарантии освобождения от ответственности и возмещения убытков*
- 34. Защита от ответственности в отношении арендных платежей и ковенантов
 - 34A. Залоговое право доверительного собственника в отношении средств по полисам при выплате премий
 - 35. Защита от кредиторов и иных лиц посредством публикаций
 - 36. Защита в отношении уведомлений
 - 37. Предоставление доверительному собственнику освобождения от ответственности в отношении определенных доверенностей
 - 38. Подразумеваемая гарантия освобождения от ответственности доверительных собственников

- 39. Защита доверительного собственника, добросовестно выплачивающего денежные средства траста банкроту, не имея сведений о таком банкротстве
- 39A. Защита доверительного собственника в случае передачи движимого имущества пожизненному владельцу
- 39B. Защита доверительного собственника в случае передачи движимого имущества несовершеннолетнему лицу

Содержание, предоставление в порядке антиципации и протективные трасты

- 40. Право использовать доход в целях содержания и накапливать дополнительные доходы в период несовершеннолетия
- 41. Право использовать капитал для содержания и прочие вопросы
- 41A. Условное авансовое предоставление средств на содержание и прочие вопросы
- 42. Протективные трасты

Специальные права в отношении коммерческой деятельности

- 42A. Право создавать резервы из дохода или прибыли от коммерческой деятельности
- 42B. Право использовать капитал от коммерческой деятельности в целях обеспечения содержания
- 42C. Вопросы, принимаемые во внимание при исполнении прав
- 42D. Распределение дохода

Специальные права в отношении организаций портфельного инвестирования

- 42E. Право корректировать права на трастовое имущество организаций портфельного инвестирования

ЧАСТЬ 4

Назначение и снятие с должности доверительных собственников

- 43. Право назначать новых доверительных собственников
- 44. Доказательство вакансии в трасте
- 45. Отставка доверительного собственника
- 46. Освобождение доверительного собственника от обязанностей при содействии суда или Регистратора

47. Наделение имуществом траста новых или оставшихся доверительных собственников
48. Юридические лица в качестве доверительных собственников
49. Консультирующие доверительные собственники
50. Вознаграждение доверительных собственников-попечителей

ЧАСТЬ 5

Полномочия суда

Назначение новых доверительных собственников

51. Право суда назначать новых доверительных собственников

Судебные постановления о наделении правами

52. Судебные постановления о наделении правами на недвижимое имущество
53. Постановления в отношении условных прав нерожденных лиц
54. Постановления о наделении правами вместо передачи несовершеннолетним кредитором по закладной
55. Судебное постановление о наделении, следующее за постановлением о продаже или ипотечном залоге недвижимого имущества
56. Судебное предписание о наделении, следующее за судебным решением о реальном исполнении
57. Последствия судебного постановления о наделении правами
58. Право назначить какое-либо лицо в целях осуществления передачи прав
59. Постановления о наделении правами в отношении акций и имущества в требованиях
60. Судебные постановления в отношении прав владения судами и промышленной собственностью
61. Судебные постановления о наделении имуществом благотворительных организаций
62. Постановления, вынесенные по определенным заявлениям в суд и признаваемые в качестве неоспоримого доказательства
63. Постановления, к которым применяется гербовый сбор [Утратила силу]

Юрисдикция по вынесению других постановлений

64. Право суда разрешить операции с имуществом траста
- 64A. Право суда разрешить изменение условий траста
- 64B. Права суда в отношении капитальных дивидендов
65. Право суда выносить распоряжения о продаже или аренде [Утратила силу]
66. Право доверительного собственника обратиться в суд за получением указаний
67. Лица, правомочные обращаться в суд
68. Обращения в суд в целях пересмотра действий и решений доверительного собственника
69. Защита доверительного собственника при исполнении указаний суда
70. Право выносить решения в отсутствие доверительного собственника
71. Право взыскивать издержки из имущества траста
72. Комиссии
73. Право освободить доверительного собственника от личной ответственности
74. Право заставить бенефициара гарантировать возмещение в случае нарушения трастовых обязанностей
75. Запрет на претензии
76. Распределение долей отсутствующих бенефициаров
- 76A. Вручение уведомлений и других документов согласно статьям 75 и 76

Выплаты Короне

77. Выплаты доверительных собственников Короне
78. Использование средств, выплаченных Короне
79. Постановления в отношении средств, выплаченных Короне

ЧАСТЬ 6

Общие положения

80. Гарантия возмещения банкам и прочим лицам
81. Операции по банковскому счету доверительных собственников
82. Действительность траста при включении целей, не являющихся благотворительными или действительными [Утратила силу]

- 83. Специальные правила распределения покупки, продажи или передачи в определенных случаях
- 83A. Проверка отчетности по имуществу траста под управлением трастовых компаний
- 83B. Аудит иного имущества траста
- 84. Оплата затрат и расходов по оформлению наследства из капитала закрепленного оставшегося после уплаты долгов наследственного имущества умершего
- 85. Использование дохода от закрепленного имущества до завершения преобразования
- 86. Сборы и комиссии, признаваемые завещательными расходами
- 87. Затраты на осуществление запросов в отношении бенефициаров
- 88. Наделение пожизненных владельцев правами доверительных собственников в определенных случаях
- 89. Аннулирование, изменение и оговорки

Настоящий Закон принят в целях объединения и изменения определенных законодательных актов Парламента Новой Зеландии в отношении трастов и доверительных собственников

1. Краткое название и вступление в силу

- (1) На настоящий Закон можно ссылаться как на Закон о доверительных собственниках от 1956 года.
- (2) Настоящий Закон вступает в силу 1 января 1957 года.

ЧАСТЬ 1 ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2. Толкование и применение

- (1) В настоящем Законе, если из контекста не следует иное:

«аренда» включает передачу на ответственное хранение;

«арендная плата» включает отработку за землю, арендные платежи или иные доходы от недвижимого имущества, плату, пошлины, роялти, ежегодные или периодические платежи деньгами или денежными эквивалентами, вытекающие, связанные или начисленные в отношении недвижимого имущества, но не включая проценты по ипотечному залогу;

«банк» означают лицо, осуществляющее банковскую деятельность на территории Новой Зеландии;

«владение» включает получение дохода или право на получение одного, при наличии; и «владеющий» относится к случаям получения дохода от недвижимого имущества, а также к безусловным имущественным правам менее настоящего или ожидаемого пожизненного права на недвижимое имущество, по общему праву или по праву справедливости;

статьи 4 Закона о должности публичного доверительного собственника (Поправки) от 1913 года.

- (4) Не ограничивая положений Закона о толковании от 1999 года, настоящим заявляется, что аннулирование любых положений настоящего Закона не будет влиять на документы и действия, осуществленные согласно таким аннулированным положениям или любым соответствующим предыдущим положениям, и любой такой документ или действие, существующие или действующие на момент аннулирования и которые могли быть осуществлены согласно настоящему Закону, будут оставаться в силе, как если бы были предприняты согласно соответствующим положениям настоящего Закона и как если бы такие положения были действительны при принятии такого документа или осуществления действия.

БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА
Закон Британских Виргинских островов
о доверительных собственниках
от 1961 года

(с изменениями от 2013 года)

British Virgin Islands
TRUSTEE ordinance, 1961

(as amended 2013)

Содержание

ЧАСТЬ I

Вводные положения

1. Краткое название
2. Толкование

ЧАСТЬ II

Ведение документации траста

2A.

Инвестиции

3. Разрешенные инвестиции
4. Инвестиции в ценные бумаги на предъявителя
5. Дискреционное право доверительных собственников
6. Право удерживать инвестиций, которые больше не являются разрешенными
7. Займы и инвестиции доверительных собственников, не относимые к нарушению трастовых обязанностей
8. Ответственность за убытки по причине ненадлежащего инвестирования
9. Права, дополнительные к правам осуществлять инвестиции
10. Право на осуществление вкладов в банк и оплату требований

ЧАСТЬ III

Общие права доверительных собственников и личных представителей

Общие права

11. Право доверительных собственников траста в целях продажи осуществлять продажу с аукциона или по частному договору
12. Право отсрочить продажу
13. Траст в целях продажи заложенного имущества при запрете на право выкупа
14. Право продавать на невыгодных условиях
15. Право доверительных собственников выдавать расписки в получении
16. Право заключать соглашения в отношении обязательств

17. Право привлекать денежные средства путем продажи или ипотечного залога
18. Действительность распределения в случае, когда объекты исключаются или принимают мнимые доли
19. Переход прав или трастовых обязанностей
20. Право на страхование
21. Использование страховых средств, если полис поддерживается согласно условиям трастовых обязанностей, прав или обязательств
22. Передача документов на ответственное хранение
23. Реверсия, оценка и аудит
24. Право нанимать агентов
25. Право действовать совместно с другими
26. Право передавать трастовые обязанности на время отсутствия

Гарантии освобождения от ответственности и возмещения убытков

27. Защита от ответственности в отношении арендных платежей и ковенантов
28. Защита посредством публикации извещения
29. Защита в отношении уведомлений
30. Освобождение от ответственности доверительных собственников в отношении определенных доверенностей
31. Подразумеваемая гарантия освобождения от ответственности доверительных собственников

Содержание, предоставление наследства в порядке антиципации и протективные трасты

32. Право использовать доход в целях содержания и накапливать дополнительные доходы в период несовершеннолетия
33. Право предоставления наследства в порядке антиципации
34. Протективные трасты

ЧАСТЬ IV

Назначение и снятие с должности доверительных собственников

35. Ограничение количества доверительных собственников

36. Право назначать новых или дополнительных доверительных собственников
37. Право назначить доверительных собственников в отношении имущества, принадлежащего несовершеннолетним или лицам, находящимся за пределами Территории
38. Дополнительные предписания в отношении назначения доверительных собственников
39. Доказательство вакансии в трасте
40. Отставка доверительного собственника без нового назначения
41. Наделение имуществом траста новых или оставшихся доверительных собственников

ЧАСТЬ V

Полномочия Суда

Назначение новых доверительных собственников

42. Право Суда назначать новых доверительных собственников
43. Право разрешить выплату вознаграждения
44. Права новых доверительных собственников, назначенных Судом

Судебные постановления о наделении правами

45. Судебные постановления о наделении правами на недвижимое имущество
46. Постановления в отношении условных прав или нерожденных лиц
47. Постановления о наделении правами вместо передачи несовершеннолетним кредитором по закладной
48. Судебное постановление о наделении, следующее за постановлением о продаже или ипотечном залоге недвижимого имущества
49. Судебное предписание о наделении, следующее за судебным решением о реальном исполнении, и прочие вопросы
50. Последствия судебного постановления о наделении правами
51. Право назначить какое-либо лицо для осуществления передачи прав
52. Постановление о наделении правами в отношении акций и имущества в требованиях
53. Судебные постановления о наделении имуществом благотворительных организаций

54. Судебные постановления в отношении бенефициарных прав несовершеннолетних
55. Постановления, вынесенные по определенным заявлениям в суд и признаваемые в качестве неоспоримого доказательства
56. Регистрация постановлений Суда
57. Регистрация судебных постановлений о наделении правами, вынесенных Судом в Англии
58. Полномочия Суда изменять условия траста
- 58A. Право назначать лиц для предоставления согласия на внесение изменений от имени недееспособных лиц
59. Право Суда разрешить операции с имуществом траста
60. Лица, правомочные обращаться в Суд за постановлениями
61. Право выносить решения в отсутствие доверительного собственника
62. Право взыскивать издержки из имущества траста
63. Право освободить доверительного собственника от личной ответственности
64. Право заставить бенефициара гарантировать возмещение в случае нарушения трастовых обязанностей

Выплаты в Суд

65. Выплаты в Суд доверительными собственниками

ЧАСТЬ VI

Общие положения

66. Применение Закона
67. Гарантии освобождения от ответственности и возмещения ущерба

ЧАСТЬ VII

Непрерывность владения и накопления

68. Право определить срок непрерывности владения
69. Допущения и свидетельства в отношении будущего родительского статуса
70. Неопределенность в отношении отдаленности
71. Снижение установленного возраста и исключение членов класса во избежание отдаленности
72. Условие в отношении смерти оставшегося супруга
73. Сохранение и сокращение срока для получения ожидаемого права

74. Право распределения
75. Административные полномочия доверительных собственников
76. Опционы в отношении недвижимого имущества
77. Возможности реверсии, последующие условия, исключения и оговорки
78. Накопление дохода
79. Толкование и область применения Части VII

ЧАСТЬ VIII

Особые предписания

80. Определение применимого к трастам права
81. Изменение применимого права
82. Юрисдикция суда
83. Применимое право для определения распоряжения движимым имуществом
- 83A. Нормы коллизионного права для определенных трастов и распоряжений
84. Целевые трасты
- 84A. Целевые трасты, созданные после вступления в силу настоящей статьи
85. Осуществление действий доверительными собственниками на основании решения большинства
86. Протектор траста
87. Управляющий доверительный собственник
88. Правопреемник доверительного собственника
89. Толкование права вносить изменения в условия траста
90. Освобождение от налога на прибыль и связанные с этим вопросы
91. Освобождение от регистрации
92. Трастовый сбор

ЧАСТЬ IX

Включение административных полномочий посредством ссылки

93. Включение посредством ссылки

ЧАСТЬ X

Доверительные собственники и операции с третьими лицами

94. Определения
95. Сделки с доверительными собственниками, считающиеся заключенными

должным образом

96. Защита лиц, заключающих сделки с доверительными собственниками
97. Факультативное положение в отношении ответственности доверительных собственников
98. Ограничение личной договорной ответственности доверительного собственника
99. Защита от деликтной ответственности
100. Предписания в отношении права суброгации
101. Факультативное право изменять условия траста для защиты кредиторов
102. Факультативное право создавать обременения
103. Запрет на изменение применимых статей 104. . . . Применение Части

ЧАСТЬ XI

Благотворительная деятельность

105. Определения
106. Обстоятельства, при которых имущество распределяется *su-primis*
107. Право Суда разрешить операции с благотворительной собственностью и связанные вопросы
108. Право расходовать капитал
109. Применение настоящей Части

ПЕРВОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ

ВТОРОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ

трудника, или несмотря на то что условием для соответствия такой должности является, полностью или частично, владение такими акциями или облигациями.

Вмешательство доверительных собственников в управление компанией

8. Доверительные собственники не будут обязаны вмешиваться в управление или ведение дел компанией, в которую может быть инвестирован трастовый фонд (вне зависимости от того, имеют ли доверительные собственники контроль над такой компанией), и если доверительные собственники не получали никакого уведомления о намеренном пренебрежении, неисполнении, мошенничестве или незаконных действиях со стороны директоров, управляющих такой компанией, они имеют право предоставить таким директорам управление компанией (включая выплату или невыплату дивидендов) в полном объеме, и бенефициары не будут иметь права в своем качестве каким-либо образом вменить контроль или запретить исполнение (включая исполнение каким-либо определенным образом) прав голоса или иных прав, данных на тот момент доверительным собственникам в отношении такой компании, включая, без ограничения общего смысла вышесказанного, любые полномочия доверительных собственников (даже если они являются также директорами такой компании) заставить такую компанию распределить дивиденды.

БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА

Закон об особых трастах Виргинских островов от 2003 года

(с изменениями от 2013 года)

Special trusts act, 2003

(as amended 2013)

Содержание

1. Краткое название и вступление в силу
2. Толкование
3. Первостепенные цели настоящего Закона
4. Указанные акции
5. Обязанности доверительного собственника в отношении указанных акций
6. Ограничения полномочий доверительного собственника
7. Предписания в отношении директоров
8. Вмешательство доверительного собственника в управление компанией в предусмотренных случаях
9. Право распоряжения
10. Исполнение в принудительном порядке
11. Право Суда выдать постановление об отчуждении акций
12. Поправки к постановлению по делу *Saunders v. Vautier*
13. Дисквалификация доверительного собственника в качестве директора
14. Установление воли учредителя
15. Ограничение обязанностей доверительного собственника
16. Постановления

ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА № 10 ОТ 2003

Настоящий Закон принимается в целях регулирования вопросов доверительного управления акциями компаний и связанных с таким управлением вопросов, в том числе для определения положений по владению доверительными собственниками акциями компаний, вне зависимости от финансовой выгоды от распоряжения такими акциями, предписаний, запрещающих доверительным собственникам вмешиваться в управление компанией, за исключением особо оговоренных случаев, а также регулирования назначения и снятия с должности директоров компаний согласно условиям документа об учреждении траста.

[Опубликовано 6 ноября 2003 года]

ПРИНЯТО законодательными органами Виргинских островов в следующей редакции:

Краткое название и вступление в силу

1. Настоящий Закон может называться Законом об особых трастах Виргинских островов от 2003 года и вступает в силу в день, назначенный Губернатором в официальном заявлении, опубликованном в издании *the Gazette*.

Толкование

- 2.(1) В настоящем Законе, если из контекста не следует иное,

«акции Виргинских островов» означают акции компаний, находящихся в Реестре компаний, который ведется согласно Закону о коммерческих компаниях БВО от 2004 года, и которые не являются:

- (а) компаниями, имеющими лицензию согласно Закону о банках и трастовых компаниях от 1990 года;
- (б) компаниями, имеющими лицензию на осуществление страховой деятельности согласно Закону о страховой деятельности от 2008 года или имеющими право на осуществление деятельности в качестве управляющего страховыми компаниями согласно указанному Закону;
- (с) компаниями, зарегистрированными в качестве открытого фонда или признанными в качестве частного фонда или профес-

КИПР

**Закон о международных трастах
от 1992 и 2012 годов**

**International trusts laws
of 1992 and 2012**

СОДЕРЖАНИЕ**ЧАСТЬ I****Вводные положения**

1. Краткое название
2. Толкование
- 2A. Полномочия по условиям траста

ЧАСТЬ II**Положения, применяемые к международным трастам**

3. Действительность международного траста
4. Презумпция безотзывности международного траста
- 4A. Полномочия учредителя
5. Срок существования международного траста
6. Действительность указания о накоплении дохода
7. Благотворительные и целевые трасты
8. Разрешенные инвестиции
9. Право изменять применимое к трасту право
10. Изменение международного траста Судом
11. Конфиденциальность в отношении международных трастов
- 11A. Полномочия Суда
12. Налогообложение международных трастов

ЧАСТЬ III**Юрисдикция, применимое право и трасты, подчиняющиеся зарубежному праву**

- 12A. Выбор правовых принципов
- 12B. Юрисдикция
- 12C. Положение о выборе применимого права
- 12D. Трасты, подчиняющиеся зарубежному праву
- 12E. Обязанности доверительного собственника

ЧАСТЬ IV**Прочие положения**

13. Применение настоящего Закона
14. Продолжение действия существующих законов
15. Отсутствие требования по регистрации
16. Переходные положения

ЧАСТЬ I**ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ***Краткое название*

1. На настоящий Закон можно ссылаться как на Закон о международных трастах от 1992 и 2012 годов.

Толкование

2. В настоящем Законе, если из контекста не следует иное:

«бенефициар» означает юридическое или физическое лицо, включая лицо, которое еще не родилось на момент создания траста, или часть класса лиц, которые имеют право на имущество траста;

«доверительный собственник» означает юридическое или физическое лицо, которое владеет, считается владеющим, владело, считалось владевшим или ожидается, что вступит во владение или примет переданное в траст имущество:

- (а) в пользу бенефициара, независимо от того, что сам доверительный собственник может также быть бенефициаром траста; и/или
- (б) в любых целях, а не только в пользу доверительного собственника;

«имущество траста» означает имущество, которое в соответствующий период времени находится в доверительном управлении;

«кредитор» означает юридическое или физическое лицо или лиц, перед которыми у учредителя имеется долг или иное обязательство на момент создания траста или на момент передачи имущества в траст;

«личное отношение» включает все формы отношений, на основании кровного родства или заключения брака, включая текущий или предыдущий брак, а также любую форму сожителства и, в частности, взаимоотношения между двумя лицами, при которых:

ЧАСТЬ IV ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Применение настоящего Закона

13. Настоящий Закон применяется ко всем международным трастам, созданным после вступления настоящего Закона в силу.

Продолжение действия существующих законов

- 14.(1) Законодательство Республики, применяемое к трастам и передаче активов в трасты, действующее до вступления в силу настоящего Закона, будет продолжать действовать и применяться к международным трастам в тех случаях, когда оно не противоречит положениям настоящего Закона и не было изменено его положениями.

- (2) Законы и постановления, применяемые на соответствующий период времени к инвестициям, совершенным в Республике нерезидентами Республики, будут также применяться к любым инвестициям международного траста в Республике.

Отсутствие требования по регистрации

15. Международные трасты освобождаются от требования по регистрации в соответствии с положениями любого закона.

Переходные положения

16. Закон о международных трастах (поправки) от 2012 года применяется ко всем международным трастам, независимо от даты их создания, и его положения не влияют на действительность любых ранее осуществленных распоряжений или передач.

ДЖЕРСИ

Закон (Джерси) о трастах от 1984 года

Редакция с поправками

Текст закона по состоянию на 1 января 2014 года

Trusts (Jersey) law 1984

Revised Edition

Showing the law as at 1 January 2014

СОДЕРЖАНИЕ**ЧАСТЬ 1****Общие положения**

- 1 Толкование
- 2 Существование траста
- 3 Признание траста правом Джерси
- 4 Право, применимое к трасту
- 5 Юрисдикция суда

ЧАСТЬ 2**Положения, применимые только к трасту Джерси**

- 6 Применение Части 2

Создание, действительность и срок существования трастов Джерси

- 7 Создание траста
- 8 Имущество, которое может быть передано в траст
- 9 Сфера применения права Джерси по вопросам создания траста и прочим вопросам
- 9A Права, сохраненные за учредителем
- 10 Бенефициары траста
- 10A Отказ от права
- 11 Действительность траста Джерси
- 12 Траст в целях, исключая благотворительные
- 13 Лицо, назначенное в целях принудительного исполнения траста
- 14 Отставка и снятие с должности лица, назначенного в целях принудительного исполнения траста
- 15 Срок существования траста Джерси

Назначение, отставка и снятие с должности доверительных собственников

- 16 Количество доверительных собственников
- 17 Назначение новых или дополнительных доверительных собственников вне суда
- 18 Запрет на отказ от должности после ее принятия
- 19 Отставка или снятие с должности доверительного собственника
- 20 [Утратила силу]

Обязанности доверительных собственников

- 21 Обязанности доверительного собственника
- 22 Обязанность совместных доверительных собственников действовать вместе
- 23 Беспристрастность доверительного собственника

Общие права доверительных собственников

- 24 Права доверительного собственника
- 25 Право доверительного собственника на передоверие
- 26 Вознаграждение и расходы доверительного собственника
- 27 Право на осуществление распределения
- 28 Действия корпоративного доверительного собственника на основании решения
- 29 Отказ доверительного собственника от раскрытия информации

Ответственность за нарушение трастовых обязанностей

- 30 Ответственность за нарушение трастовых обязанностей
- 31 Доверительный собственник более чем одного траста
- 32 Ответственность доверительного собственника перед третьими лицами
- 33 Доверительный собственник в силу конклюдентных действий
- 34 Положение уходящего с должности доверительного собственника

Протективные трасты; права классов; определенные права

- 35 Траст с гарантией против расточительности бенефициаров или протективный траст
- 36 Права по классам
- 37 Изменение условий траста
- 38 Право накапливать доход и предоставлять в порядке антиципации
- 39 Право осуществлять распределения
- 40 Право отзыва
- 41 Право предусматривать смену применимого права

Неисполнение или прекращение действия прав и прекращение существования траста

- 42 Неисполнение или прекращение действия права
- 43 Прекращение траста Джерси

Полномочия суда

- 44 Назначение резидентных доверительных собственников
- 45 Право освобождать доверительных собственников от личной ответственности
- 46 Право предписать бенефициару предоставить гарантию освобождения на случай нарушения трастовых обязанностей
- 47 Изменение условий траста Джерси судом и утверждение определенных сделок
- 47A Траст в благотворительных или не благотворительных целях
- 47B Статьи 47D — 47J: толкование
- 47C Определение «ошибки»
- 47D Исполнение полномочий в соответствии со статьями 47E-47I
- 47E Право отложить передачу или отчуждение имущества в траст в силу допущенной ошибки
- 47F Право отложить передачу или отчуждение имущества в траст, исполненные на основании фидуциарных прав
- 47G Право отложить исполнение прав в отношении траста или имущества траста в силу допущенной ошибки
- 47H Право отложить исполнение фидуциарных прав в отношении траста или имущества траста
- 47I Заявления и постановления в соответствии со статьями 47E-47H
- 47J Оговорки в отношении заявлений в соответствии со статьями 47E-47H

ЧАСТЬ 3**Положения, применимые к иностранным трастам**

- 48 Применение Части 3
- 49 Правовое обеспечение иностранного траста

ЧАСТЬ 4**Положения общего применения**

- 50 Применение Части 4
- 51 Обращение в суд и некоторые полномочия суда
- 52 Подписание документов по распоряжению суда
- 53 Оплата расходов

- 54 Суть прав доверительного собственника, отслеживание имущества траста и банкротство доверительного собственника
- 55 Защита лиц, заключающих сделки с доверительным собственником
- 56 [утратила силу]
- 57 Срок исковой или приобретательной давности

ЧАСТЬ 5**Дополнительные положения**

- 58 Применение настоящего Закона
- 59 Оговорки
- 60 Судебные постановления
- 61 Ссылки

- (a) по отмене или ограничению какой-либо передачи или иного распоряжения имуществом,
 - (b) по изменению траста,
 - (c) по сокращению или изменению любого распоряжения по завещанию или иного распоряжения,
 - (d) по вынесению постановлений в отношении бракоразводных процессов или
 - (e) по вынесению постановлений в отношении избежания мошенничества с кредиторами.
- (3) Положения настоящего Закона не ограничивают положений
- (a) Закона (1862) о сути завещательных отказов и регистрации ассоциаций,
 - (b) Закона (Джерси) о психическом здоровье от 1969 года,
 - (c) Закона (Джерси) о совместном использовании церковных зданий от 1973 года.
- (4) Положения настоящего Закона не применяются к личным представителям, действующим в таком своем качестве.

60 Судебные постановления

Право по вынесению судебных постановлений в соответствии с Законом (Джерси) о Королевском суде от 1948 года включает право выносить постановления в целях настоящего Закона и судебных процессов по нему.

61 Ссылки

На настоящий Закон можно ссылаться как на Закон (Джерси) о трастах от 1984 года.

ЛИХТЕНШТЕЙН
Закон о трастах
(глава 16 закона Лихтенштейна
о физических и юридических лицах)

Die Treuhänderschaften
(Das Salmannenrecht)
16. Titel
Personen- und Gesellschaftsrecht

СОДЕРЖАНИЕ**Раздел 1****Общие положения о трастах**

- A. ОПРЕДЕЛЕНИЯ
- I. Трастовые отношения
897
- II. Вмененный траст
898
- B. УЧРЕЖДЕНИЕ И ПРЕКРАЩЕНИЕ СУЩЕСТВОВАНИЯ ТРАСТА
- I. Учреждение
1. Документ об учреждении траста
899
 2. Регистрация в открытых реестрах
900–902
 3. Уведомление о назначении
903
 4. Доверительный собственник по суду, публичный доверительный собственник и законный представитель
904, 905
- II. Прекращение существования
1. Общие положения
906
 2. Основания для прекращения существования траста в отношении учредителя
907
 3. Прекращения существования траста в отношении доверительного собственника
908, 909

- C. УСЛОВИЯ И ПОСЛЕДСТВИЯ ТРАСТОВЫХ ОТНОШЕНИЙ
- I. Общие положения
910
- II. Имущество траста
1. Общие положения
911
 2. Определенное имущество траста
912
 3. Разрешенные инвестиции траста
913
 4. Принудительное исполнение и банкротство
914–916
- III. Права и обязанности учредителя
1. Права
917
 2. Обязанности и иные функции
918
- IV. Права и обязанности доверительного собственника
1. Права
919–921
 2. Обязанности доверительного собственника
922–925
 3. Ссылки и прочие вопросы
926
- V. Положение бенефициара
1. Общие положения
927
 2. Сертификат траста