

Гипотеза наследственности и развития: когда наследодателю стоит задуматься о распределении капитала? Основные механизмы наследственного планирования

Ирина Зимина

Адвокат,
Руководитель практики семейного и наследственного права
Адвокатское бюро города Москвы «Инфралекс»

14.12.2023



1. Гипотеза наследственности и развития:

Когда и почему наследодателю стоит задуматься о распределении капитала?

Наследственность – способность организмов передавать свои признаки и свойства неизменными от поколения к поколению (Грегор Иоганн Мендель, (1822-1884), чешско-австрийский биолог-генетик, родоначальник современной генетики, открыл закономерности наследственности).

«Задача понимания наследственности естественно распадается на две большие проблемы: проблему передачи наследственного капитала от родителей к потомкам и проблему развёртывания, осуществления этого капитала» (Любищев, 1925, с. 19, Александр Александрович Любищев (1890—1972), русский философ, теоретик и энтомолог).

«Человек смертен, и это было бы еще полбеды. Плохо то, что он иногда внезапно смертен, вот в чем фокус!»

роман «Мастер и Маргарита» (Часть 1, Глава 1.) Михаил Афанасьевич Булгаков

1. Гипотеза наследственности и развития:

Почему наследодателю стоит задуматься о распределении капитала?

Самые громкие корпоративно-наследственные споры последнего десятилетия

Наследство Бориса Юрьевича Александрова, основателя бренда «Б.Ю. Александров»

Умер в ноябре 2020 года

Наследники: О.М. Александрова (вдова), Е.Б. Александрова (родная дочь), Н.Б. Кокота (приемная дочь), К.Б. Александров (родной сын)

Споры между наследниками, корпоративный конфликт (СОЮ г. Москвы, АСМО)

Результат: бренд «Б.Ю. Александров» сменил название на «А.Ростагрокомплекс», производство по ряду дел приостановлено, корпоративно-наследственный конфликт продолжается до сих пор

1. Гипотеза наследственности и развития:

Почему наследодателю стоит задуматься о распределении капитала?

Наследство Бориса Юрьевича Александрова, основателя бренда «Б.Ю. Александров»

Категория дела	Номер дела, результат
об оспаривании записи об отцовстве	заявление № М-7798/2021, Бабушкинский районный суд г. Москвы, отказано в принятии
о признании завещания недействительным	дело № 02-5021/2021, Черемушкинский районный суд г. Москвы, дело № 33-0046/2023, Московский городской суд, рассмотрение приостановлено
о признании завещания действительным	дело № 02-7008/2023, Черемушкинский районный суд г. Москвы, удовлетворено, вступило в силу 12.12.2023 г.
о признании недостойным наследником	дело № 02-0503/2023, Черемушкинский районный суд г. Москвы, рассмотрение приостановлено
о признании недействительными договоров об отчуждении исключительных прав на товарные знаки	дело № 02-4097/2021, Черемушкинский районный суд г. Москвы, дело № 33-0034/2023, Московский городской суд, рассмотрение приостановлено
о признании недействительным договора дарения долей	дело № А41-75846/2021, АС Московского округа, отказано в удовлетворении
об исключении участника из общества	дело № А41-7445/2022, АС Московской области, удовлетворено

1. Гипотеза наследственности и развития:

Почему наследодателю стоит задуматься о распределении капитала?

Самые громкие корпоративно-наследственные споры последнего десятилетия

Наследство Андрея Вадимовича Трубникова, основателя брендов «Рецепты бабушки Агафьи», «Natura Siberica»

Умер в январе 2021 года

Споры: признание несовершеннолетних детей иждивенцами наследодателя, признание брака недействительным, споры с нотариусом, споры, связанные с управлением компанией и др.

Результат: корпоративно-наследственный конфликт завершен, под брендом «Natura Siberica» выпускается косметическая продукция

По данным газеты Ведомости (11.01.2023) трое детей основателя бренда Дмитрий и Екатерина от первого брака и Елизавета от второго, получили по 20 % в каждом из трех юр.лиц компании (ООО «Натура Сиберики», ООО «Вкусные продукты Агафьи» и ООО «Сибирский вертолет»).

Ссылка на источник: [здесь](#)

По состоянию на настоящий момент единственным участником указанных обществ с долей 100 % является АО «Органик Рус».

1. Гипотеза наследственности и развития: Когда наследодателю стоит задуматься о распределении капитала?

Мирное оформление наследственных прав, отсутствие упоминания о наследственных либо корпоративных спорах в СМИ

*Наследство Валентина Павловича Гапонцева,
основателя индустрии волоконных лазеров, IPG Photonics*

Умер в октябре 2021 года

Начал создавать бизнес в 51 год

Наследник: Денис Валентинович Гапонцев, по данным журнала Forbes по состоянию на 2019 год ему принадлежало около 2 % акций IPG Photonics

Ссылка на источник: [здесь](#)

«Нет никого, кому я мог бы передать дело, зная, что он будет по крайней мере не хуже меня. Редко кто готов вложить в бизнес всю жизнь, а иначе нельзя»

3 мая 2011 г., журнал Forbes

2. Причины и цели наследственного планирования

Причины наследственного планирования:

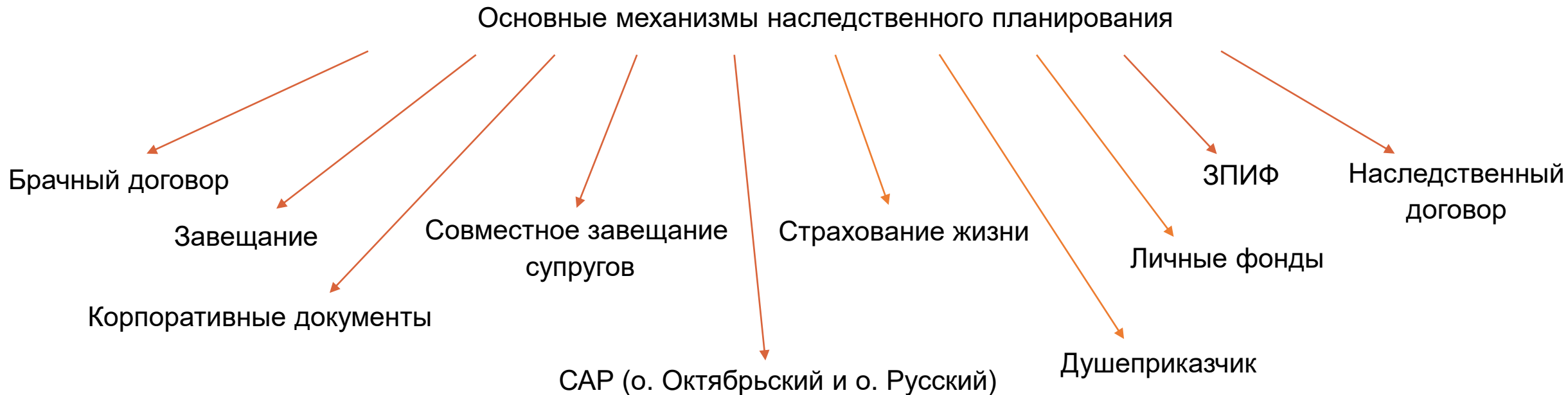
- Соккрытие наследственного имущества наследниками
- Розыск наследственного имущества наследниками и нотариусом
- Принятие наследства с опозданием за пределами 6-ти месячного срока
- Выдел супружеской доли в бизнес-активе
- Наличие наследников, имеющих право на обязательную долю (малолетние дети, нетрудоспособные иждивенцы)
- Появление «неожиданного» наследника
- Обращение взыскания со стороны кредиторов на наследственное имущество
- Раздел бизнес-активов при оформлении наследственных прав
- Борьба за контроль над компанией между наследниками и партнерами по бизнесу в период корпоративно-наследственных войн между наследниками, партнерами по бизнесу, иными лицами
- Последствия ведения корпоративно-наследственных войн: утрата доверия со стороны партнеров по бизнесу, значительное снижение стоимости бизнеса, прекращение существования фамильного бренда

2. Причины и цели наследственного планирования

Цели наследственного планирования:

- Выстроить систему совместного владения бизнеса при жизни с близкими людьми
- Подготовить преемника
- Сохранить бизнес и передать его по наследству следующим поколениям
- Обеспечить незащищенные группы наследников (малолетние дети, нетрудоспособные родители)
- Выделить часть наследственного имущества лицам, не входящим в состав наследников по закону
- Оптимизировать налогообложение наследственного имущества, расположенного в различных юрисдикциях
- Облегчить передачу активов по наследству наследникам с помощью различных инструментов наследственного планирования
- Предусмотреть столкновение интересов всех групп наследников и избежать возникновения многолетних судебных споров и раздела, а возможно и утрату бизнеса после смерти наследодателя

3. Основные механизмы наследственного планирования



4. Пример из практики

Состав наследственного имущества:

- Недвижимость
- Доли в ООО, недвижимость ООО
- Паи ПИФ
- Ценные бумаги
- Денежные средства на счетах, вкладах

Инструменты наследственного планирования, использованные наследодателем:

- Страхование жизни

Проблемы, с которыми столкнулись наследники:

- Отсутствие информации о точном составе наследственного имущества
- Трудности с оформлением наследственных прав на паи ПИФ
- Угроза ликвидации ООО со стороны налоговых органов из-за недостоверности сведений в ЕГРЮЛ

Ирина Зимина

Адвокат

Ученая степень магистра **французского университета Париж Уэст Нантер Ла Дэфанс** по специальности «Международное и европейское право» по направлению «Судебное разрешение споров в международном и европейском праве».

Рекомендована рейтингами **Коммерсант, ПРАВО-300, Forbes.**

123112, Россия, Москва, Пресненская набережная 8, стр. 1
Башня «Город Столиц», Северный блок, 5 этаж, офис 11

Тел: +7 495 653 82 99

E-mail: i.zimina@infralex.ru

