Аннотация рабочей программы дисциплины (модуля), программы профессиональной переподготовки **Правоведение**

(наименование программы)

1. **Наименование дисциплины (модуля)** Трасты в международных коммерческих операциях
2. **Автор/составитель** д-р. юрид. н., проф. Дождев Д.В.
3. **Форма обучения** очная с применением ДОТ
4. **Цель освоения дисциплины:**

усвоение юридической природы траста в странах системы общего права. Получение практических сведений относительно возможностей, целей и принципов использования траста в контексте международных коммерческих операций и международного владения активами

5. **Основные темы дисциплины:**

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Содержание тем (разделов)
1	Понятие траста, создание траста	1) История траста. Траст как феномен английского права справедливости. 2) Определение траста. Траст как фидуциарное отношение. 3) Действующие лица траста. Учредитель, доверительный собственник, бенефициар, протектор. 4) Мифы о трасте. Чем траст *не* является. 5) Способы использования траста. Управление активами, защита активов, посмертная передача активов, обеспечение конфиденциальности, налоговая оптимизация. 6) «Недостатки» траста. Проблемы контроля.
2	Формулировки трастового соглашения	1) Виды траста: явный, предполагаемый, конструктивный и др. Трастовое соглашение и его форма. 2) Условия траста. Имущество и доходы траста. 3) Полномочия доверительного собственника. «Пассивный» и «активный» траст, фиксированный и дискреционный траст. 4) Роль учредителя. Отзывный и безотзывный траст. 5) Полномочия протектора. Согласие на совершение операций, смена доверительного собственника, изменение списка бенефициаров, изменение условий траста. 6) Бенефициары и их права. Бенефициары в отношении дохода и имущества, «дискреционные бенефициары». 7) Срок действия траста. «Правило против бессрочности».
3	Правомочия и обязанности доверительного собственника	1) Обязанности доверительного собственника (проявлять разумную заботливость, действовать беспристрастно, действовать честно, не получать личных выгод). 2) Правомочия доверительного собственника (назначения, инвестирования, аккумулирования дохода, изменения условий траста). 3) Права доверительного собственника (получение вознаграждения, освобождение от ответственности).
4	Признание траста недействительным и прекращение траста	1) Признание траста недействительным (незаконная цель, противоречие правилу против бессрочности, притворный траст) 2) Прекращение траста (доверительным собственником, учредителем, бенефициарами) 3) Дело Saunders v Vautier

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Содержание тем (разделов)
5	Понятие неявного, «конструктивного», «результирующего», траста	1) Неявный траст и результирующий траст 2) Конструктивный траст как мера правовой защиты по праву справедливости 3) Дело M v M (Англия)
6	Трасты и фонды в различных странах	1) Траст в различных юрисдикциях общего права. Сходство и различия 2) Специальные виды трастов. Траст VISTA (Британские Виргинские острова) 3) Международные трасты на Кипре. Последние изменения в законодательстве 4) Романо-германские юрисдикции. Есть ли траст на континенте? 5) Лихтенштейнские трасты и фонды 6) Смешанные системы права. Трасты и фонды на Джерси. 7) Проблемы признания зарубежных трастов. Гаагская конвенция (1985) 8) Возможно ли признание зарубежного траста в России? 9) Дело Сенаторова (Джерси-БВО-Россия)
7	Вопросы контроля в трасте	1) Обязанности доверительного собственника. Средства судебной защиты бенефициаров 2) Полномочия и обязанности протектора. Различный подход разных юрисдикций 3) Роль учредителя. Зависимость этой роли от условий трастового соглашения 4) Права бенефициаров. Право на получение информации, право на возмещение убытков, право потребовать прекращения траста 5) Права бенефициара дискреционного траста 6) Дело Слуцкера (Англия)
8	Траст и защита активов	1) Понятие защиты активов 2) Недоступность имущества траста для кредиторов учредителя и кредиторов бенефициаров. Исключения из этого правила 3) «Пассивный» траст 4) Притворный траст 5) Траст, созданный для целей обмана кредиторов. Статут Елизаветы (1571 г.) 6) Отзывный траст. Наличие у учредителя или протектора прав по изменению структуры траста 7) Возможность обращения взыскания на имущественные права бенефициаров траста. Особенности для дискреционного траста 8) Дело Андерсенов (США, Острова Кука)
9	Траст и посмертная передача имущества	1) Проблема посмертной передачи зарубежных активов. Варианты решения 2) Траст и завещание. Посмертные и прижизненные трасты 3) Требования к доверительному собственнику 4) Информирование бенефициаров 5) Требования к документам 6) Права наследников бенефициара траста 7) Дело Шмидта (Остров Мэн)
10	Траст и налоговое планирование	1) Принципы налогообложения доходов и имущества трастов. Зависимость налогообложения от местонахождения действующих лиц и имущества траста 2) Притворные трасты - нет благоприятных налоговых последствий

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Содержание тем (разделов)
		3) Трасты и законодательство о «контролируемых иностранных организациях». Возможность налогообложения дохода траста на уровне учредителя или бенефициаров 4) Налогообложение передачи имущества в траст. Налог на дарение и т.п. 5) Траст как инструмент владения акциями компаний 6) Россия: неопределенные налоговые последствия. Проект закона о КИК

6. Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации:

В ходе реализации дисциплины используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: устный опрос.
Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

7. Дисциплина формирует компетенции:

ПСК-3 Способен применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

8. Основная литература:

1. Коммерческое право [Электронный ресурс]: учебник / Н. Д. Эриашвили, М. Н. Илюшина, А. В. Барков и др.; под ред. Н. Д. Эриашвили. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити-Дана, 2020. – 672 с. – Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615693
2. Ручкина, Г. Ф. Банковское право [Электронный ресурс]: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — М.: Юрайт, 2021. — 471 с. — Режим доступа: https://urait.ru/bcode/468988