

УПРОЩЕНИЕ ПРОЦЕДУРЫ ТРАНСГРАНИЧНОГО НАСЛЕДОВАНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ ЕВРОПЕЙСКОГО СОЮЗА

Даминев И.И.¹, Даминев И.И.²

¹Даминев Ильгиз Инсафович - адвокат,
Негосударственная некоммерческая организация
«Адвокатская палата Республики Татарстан», г. Казань;

² Даминев Искандер Ильгизович - студент,
юридический факультет,

Уфимский университет науки и технологий,
г. Уфа, Республика Башкортостан

Аннотация: в настоящей статье проведён анализ коллизионных норм Регламента № 650/2012 Европейского парламента и Совета Европейского союза «О юрисдикции, применимом праве, признании и исполнении решений, принятии и исполнении нотариальных актов по вопросам наследования, а также о создании Европейского свидетельства о наследовании» от 4 июля 2012 г., результатом применения которых должно стать применение в одном наследственном деле права одной страны, что существенно упрощает процедуру принятия наследства в государствах – членах Европейского союза.

Ключевые слова: Европейский союз, коллизионная норма, наследодатель, наследственное право, Регламент Рим IV, трансграничное наследование.

Начиная с середины XX столетия, в мире возросла тенденция к межгосударственному взаимодействию. Распространённой формой такого взаимодействия является интеграционное объединение, под которым понимают определённую в учредительном документе группу государств, объединённых для достижения определённой цели (или целей) посредством выполнения стратегических задач [10, с.155]. Одним из таких интеграционных объединений является Европейский союз. В государствах – членах Европейского союза постоянно проживают или имеют имущество граждане разных государств, в том числе российские граждане. Указанные лица, обладающие активами в Европе, в том числе и России, стареют и потихоньку уходят из жизни, в связи с этим неизбежен процесс принятия наследства. Известно, что в связи с всеобщей экономической глобализацией процесс наследования с участием иностранных субъектов на территориях интеграционных объединений является очень сложным. Повседневными стали ситуации, когда страна гражданства и место жительства наследодателя, местонахождение имущества и место составления завещания не совпадают, наследники являются гражданами или жителями разных государств, наследование за одним и тем же лицом может подпадать под действие законов различных государств, коллизионные нормы которых в сфере наследования неодинаковы. Так, если в странах англосаксонской правовой системы в отношении наследования недвижимости применяется привязка *lex*

rei sitae, т.е. закон места нахождения вещи, который устанавливает, что решающим для определения правового положения недвижимого имущества является право страны, на территории которой находится вещь, являющаяся объектом частноправовых отношений, а в отношении наследования движимого имущества – *lex domicilii*, т.е. закон места жительства, требующий применения права страны, на территории которой лицо проживает. Для романо-германской правовой системы более распространённой является коллизионная привязка к праву страны гражданства наследодателя (статут наследования). Например, абз. 1 ст. 25 Вводного закона к Германскому гражданскому уложению устанавливает принцип гражданства наследодателя в момент смерти, как для движимого, так и для недвижимого имущества. Такое положение характерно для Испании, Греции, Италии и некоторых других стран [6]. Конечно, если все вовлечённые страны признают применение в наследственном деле закона одной страны, то процесс наследования не будет проблематичным. Таким образом, закрепление в национальных коллизионных нормах разных привязок приводит к тому, что в государствах - членах ЕС нет единообразного результата их применения, и в результате наследование за одним и тем же лицом может подпадать под действие законов различных государств. Если наследственное дело связано со странами, коллизионные нормы которых основаны на разных принципах, сложности неизбежны. Необходимо отметить, что наследственное право каждого государства - члена ЕС отличается значительным своеобразием и с трудом поддаётся изменениям, это связано со сложившимися в обществе нравственными представлениями, семейными устоями и национальными традициями.

Решать возникающие проблемы такого рода призван принятый 4 июля 2012 г. в г. Страсбург Европейским парламентом и Советом Европейского союза Регламент № 650/2012 «О юрисдикции, применимом праве, признании и исполнении решений, принятии и исполнении нотариальных актов по вопросам наследования, а также о создании Европейского свидетельства о наследовании». Данный Регламент состоит из 84 статей, адресован государствам - членам ЕС [12]. Вслед за другими регламентами ЕС Регламент от 4 июля 2012 г. № 650/2012 получил название «Рим - IV» (Regulation (EU) № 650/2012, 107) [11] (далее – Регламент *Рим IV*). Регламент *Рим IV*, опубликованный в официальном журнале Европейского союза 27 июля 2012 г., вступил в силу лишь 17 августа 2015 г. [12], так как потребовалось время, чтобы каждое государство - член ЕС привело в порядок своё собственное законодательство. Регламент *Рим IV* подлежит применению в 25 государствах Европейского союза за исключением Дании, Великобритании и Ирландии [7]. Регламент *Рим IV* применяется в качестве источника регионального коллизионного регулирования трансграничного наследования в странах Европейского союза, по общему правилу не затрагивает применение международных конвенций, подписанных государством - членом ЕС на момент принятия Регламента *Рим IV* [14], не унифицирует материальное наследственное право государств - членов ЕС и

не затрагивает правоотношений, в которых отсутствует иностранный элемент, им установлены единые коллизионные нормы. Единообразное коллизионное регулирование отношений по наследованию заменяет, «вытесняет» коллизионные правила о наследовании, действовавшие ранее в странах ЕС. Таким образом, целью Регламента *Рим IV* является упрощение процедуры так называемого «трансграничного» наследования.

Авторы настоящей работы поставили цель провести исследование единых коллизионных норм Регламента *Рим IV* (разд. III, ст. ст. 20 – 38), привязки которых ориентированы на применение в одном наследственном деле права одного государства, что существенно упрощает процедуру принятия наследства в государствах Европейского союза. Приступим к исследованию.

В п.1 ст. 21 Регламента *Рим IV* указано, что если иное специально не предусмотрено настоящим Регламентом, правом, применимым ко всем вопросам наследования в целом, является право государства, в котором покойный имел место постоянного жительства на момент смерти. Проведём анализ содержания указанной нормы. Формулировка «правом, применимым ко всем вопросам наследования в целом» означает, что применимое право на территории Европейского союза регулирует как вопросы наследования движимого имущества, так и вопросы наследования недвижимого имущества. Это означает отход от традиционного принципа «дробления» наследственной массы, применяемого при регулировании трансграничного наследования в государствах - членах Евразийского экономического союза [5, с.30-31]. Напомним, что по наследственному праву государств - членов ЕАЭС: Российской Федерации, Республики Армения, Республики Беларусь, Республики Казахстан, Кыргызской Республики наследование движимого имущества осуществляется по праву государства последнего постоянного места жительства наследодателя, а наследование недвижимого имущества по праву страны, в которой расположена недвижимость, т.е. по отношению к ней действует *lex rei sitae* (закон места нахождения вещи) [9]. Законодатели Европейского союза отошли от традиционной основной коллизионной привязки к гражданству наследодателя, связав регулирование вопросов наследования с правом страны, в которой постоянно на момент смерти проживал наследодатель. Приведем пример, иллюстрирующий сказанное. Так, если гражданин Испании постоянно проживал и умер на территории Германии, то после его смерти на основании п.1 ст. 21 Регламента *Рим IV* в отношении оставленного им движимого и недвижимого имущества (независимо от территориального местоположения недвижимости) будет применено наследственное право Германии. Таким образом, процедурой передачи наследства по умолчанию занимается та страна, где умерший находился в момент смерти. Часто в стране последнего постоянного места жительства наследодателя находится основная часть наследственной массы, что облегчает процесс принятия наследства. Благодаря данной коллизионной привязке у местного суда имеется возможность оперативно рассматривать наследственные дела, так ст. 4 Регламента *Рим IV* устанавливает в качестве

общего правила юрисдикцию судов по наследственным делам по последнему постоянному месту жительства наследодателя [12]. Тут же укажем, что нормы о подсудности Регламента *Рим IV* как и коллизионные нормы действуют вне зависимости от того, являются ли участвующие в деле лица гражданами стран Евросоюза и будет ли в результате применения норм Регламента *Рим IV* избрано право страны Евросоюза или право третьей страны, что носит характер *erga omnes* (с лат. - «относительно всех») - концепция международного права, согласно которой, у любого суверенного государства как участника международных отношений существует определённый ряд обязательств перед всем мировым сообществом в целом, имеющих универсальный характер, и в обеспечении которых заинтересовано каждое государство [2].

В качестве исключения из вышеуказанного правила, возможно, подчинение наследственных отношений праву иной страны, с которой наследодатель на момент смерти имел более тесные связи, если все обстоятельства дела ясно указывают на это. Данная альтернатива отражена в п.2 ст. 22 Регламента *Рим IV*, в котором указано, что в тех случаях, когда, в виде исключения, из обстоятельств дела ясно, что на момент смерти покойный был более тесно связан с государством, иным, нежели то государство, право которого было бы применимым в соответствии с указанным правилом, правом применимым к наследованию, является право того другого государства [12]. Приведём пример, иллюстрирующий сказанное. Так, гражданин Франции проживает значительное время в одном из городов Португалии, затем скоропостижно в этом государстве умирает. Перед наступлением смерти вся его семья и всё его имущество были сосредоточены во Франции, и при жизни наследодатель намерен был выехать в данную страну для постоянного проживания. По всей видимости, в этом конкретном случае может быть применено вместо наследственного права Португалии наследственное право Франции в силу более тесной связи наследодателя с ней.

Важно также отметить, что в ЕС единый наследственный статут может быть избран наследодателем из предложенных законодателем коллизионных привязок, указанных в п.1 ст. 22 Регламента *Рим IV*. Так, лицо может выбрать в качестве права, регулирующего вопросы его наследования в целом, право того государства, гражданство которого оно имеет на момент совершения выбора или на момент смерти. Если лицо имеет более одного гражданства, оно может выбрать право любого из государств, гражданство которого оно имеет на момент совершения выбора или на момент смерти [13, с.47-48]. Таким образом, Регламент *Рим IV* ввёл возможность для лица выбрать законодательство государства, гражданином которого он является. Это может быть законодательство государства - члена ЕС (ратифицировавшего Регламент *Рим IV*) или третьей страны. Следовательно, Регламент *Рим IV* имеет универсальный характер. При этом выбор применяемого законодательства должен быть специально оговорён или быть очевидным из последних волеизъявлений, определение которых дано в ст. 3 Регламента

Рим IV, они могут быть выражены в виде обычного завещания, совместного завещания (подписанного наследодателем и наследником) или наследственного договора [1, с.25-26]. 12 октября 2017 г. Европейский суд (*European Court of Justice*) дал первое разъяснение Регламента № 650/2012 Европейского парламента и Совета Европейского союза «О юрисдикции, применимом праве, признании и исполнении решений, принятии и исполнении нотариальных актов по вопросам наследования, а также о создании Европейского свидетельства о наследовании», касающееся выбора лицом при оформлении завещания в качестве права, регулирующего вопросы наследования в целом права того государства, гражданином которого данное лицо является. Так, проживающая в Германии гражданка Польши Александра Кубичка обратилась к польскому нотариусу с просьбой удостоверить завещание. В качестве права, применимого к наследованию, завещатель избрала польское наследственное право. Таким образом, завещатель сделала выбор в пользу права государства, гражданкой которого она является. Далее завещатель сообщила нотариусу, что в отношении принадлежащей ей доли в праве собственности на земельный участок, на котором расположен семейный дом, она желает установить легат вещи (*legacy «by vindication»*). Особенность этого легата, существовавшего в римском праве, и допускаемого современным польским наследственным правом, состоит в том, что переход права собственности происходит в момент открытия наследства сингулярно от наследодателя к отказополучателю. Пикантность ситуации состояла в том, что земельный участок, доля в праве собственности на который отказывалась мужу, находится в Германии, наследственное право которой не признает легат вещи и допускает хорошо известный нам обязательственный легат (*legacy «by damnation»*). Польский нотариус, проверяющий законность акта, не решился удостоверить завещание. Завещатель обратилась в суд в Польше, который посчитал необходимым получить разъяснение соответствующих норм Регламента *Рим IV* (*preliminary ruling*) от Европейского суда. Суд ЕС напомнил, что Регламент *Рим IV* призван упростить наследование имущества, расположенного на территории нескольких государств, сделать преемство заранее предсказуемым и предотвратить расщепление наследственной массы. Вместе с тем, действие Регламента *Рим IV* не должно порождать возникновения на территории одного государства неизвестных ему вещных прав, существующих в другом государстве (в таких случаях в целях выполнения последней воли завещателя применяется процедура адаптации). Кроме того, Регламент *Рим IV* не касается вопросов регистрации прав в различных национальных реестрах и её значения. В итоге Европейский суд решил, что способ перехода права собственности на предмет завещательного отказа подчиняется избранному завещателем праву, независимо от того обстоятельства, что праву государства, где находится отказанная недвижимость, такой способ неизвестен. Германия, принимавшая участие в заседании, возражала против разъяснения Регламента *Рим IV* [3].

Необходимо отметить, что Регламент *Рим IV* применим ко всем международным наследственным делам, а не только к наследственным делам, открытым в Европе, на всей территории ЕС, и, учитывая его универсальный характер (см. ст. 20 Регламента *Рим IV*), в наследственных делах может применяться законодательство государства - члена ЕС или третьей страны. Так, если согласно Регламенту *Рим IV* для правоприменения будет выбрано российское законодательство (поскольку наследодатель имел свое последнее место жительства в России), то наследство будет ликвидироваться в соответствии с российским законодательством, несмотря на то, что Россия не является членом ЕС. По аналогии гражданин России сможет запланировать передачу своего наследства во Франции на основании Регламента *Рим IV* [1, с.25].

По мнению европейских адвокатов, возможность применения законодательства той или иной страны может быть даже выгодна для наследников. Например, если по французскому законодательству супруг не может получить более 25% наследства, то по немецкому законодательству его доля будет зависеть от наличия других наследников [8]. Не стоит забывать о налоговых обязательствах и обязательных долях в общей наследуемой массе. В некоторых странах независимо от содержания завещания, дети и (или) супруг (а) наследодателя имеют право получить свою часть наследства [4]. Поэтому, потенциальные наследодатели должны учесть это, предварительно поинтересовавшись особенностями наследственного законодательства в стране своего проживания.

Подведём итог. С 17 августа 2015 г. в государствах – членах Европейского союза действует Регламент № 650/2012 Европейского парламента и Совета Европейского союза «О юрисдикции, применимом праве, признании и исполнении решений, принятии и исполнении нотариальных актов по вопросам наследования, а также о создании Европейского свидетельства о наследовании» принятый 4 июля 2012 г. в г. Страсбург (получивший название «Рим IV»). Регламент *Рим IV* подлежит применению в государствах Европейского союза наряду с нормами их национального законодательства. Причиной для принятия данного обширного (84 статьи) комплексного нормативного акта явилось упрощение процедуры трансграничного наследования на территории Европейского союза. Регламент *Рим IV* подлежит применению в 25 государствах Европейского союза за исключением Дании, Великобритании и Ирландии. Исследование показало, что в разделе III Регламента *Рим IV* имеются единые коллизионные нормы, привязки которых ориентированы на применение в одном наследственном деле права одной страны, что существенно упрощает процедуру принятия наследства на территории ЕС. Это следующие коллизионные привязки: привязка к праву государства, в котором наследодатель проживал к моменту своей смерти, если наследодателем выбор права не сделан (п.1 ст. 21); в качестве исключения из первого правила, возможно, подчинение наследственных отношений праву государства с которым у наследодателя была тесная связь, если все обстоятельства дела ясно указывают на то, что на

момент смерти наследодатель имел наиболее тесную связь с иным государством (п. 2 ст. 22); привязка к праву государства, гражданином которого является наследодатель, если наследодатель сам осуществил именно такой выбор права (п.1 ст.22), это основная привязка. Таким образом, новый Регламент ЕС предусматривает применение единых коллизионных правил в целях упрощения процедуры трансграничного наследования. Есть необходимость принятия аналогичного нормативного акта в рамках Евразийского экономического союза.

Список литературы

1. Антуан Дежуа. Коллизионные нормы наследственных отношений в международном частном праве. Франция // Антуан Дежуа /Научно-практический журнал Федеральной нотариальной палаты «Нотариальный вестник», 2020. № 2. С. 21-32.
2. Википедия. Erga omnes. Относительно всех [Электронный ресурс]. Режим доступа:https://ru.wikipedia.org/wiki/Erga_omnes/ (дата обращения: 20.12.2022).
3. Диспозитивность российского наследственного права. Комментарий решения Европейского суда от 12 октября 2017 года по делу С-218/16. [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://zakon.ru/blog/2017/10/18/dispozitivnost_rossijskogo_nasledstvennogo_prava_ommentarij_resheniya_evropejskogo_suda_ot_12_oktyabr (дата обращения: 20.12.2022).
4. Как происходит наследование недвижимости в Европе? [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://internationalwealth.info/offshore-asset-inheritance/kak-proishodit-nasledovanie-nedvizhimosti-v-evrope/>(дата обращения: 20.12.2022).
5. Конайков М.А. Ключевые новеллы Регламента № 650/2012 («Рима IV») и возможность их применения на территории ЕАЭС // Вопросы российского и международного права, 2017. Том 7. № 7А. С. 27-35.
6. Личный закон наследодателя в мчп. Наследование по закону в международном частном праве. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://www.autous.ru/lichnyi-zakon-nasledodatelja-v-mchp-nasledovanie-po-zakonu-v-mezhdunarodnom/>(дата обращения: 20.12.2022).
7. Налог на наследство во Франции. [Электронный ресурс]. Режим доступа:<https://property-serviceazur.com/info/articles/succession/>(дата обращения: 23.12.2022).
8. Наследство за границей: как узнать, получить – как вступить в наследство за рубежом. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://mfc365.ru/nasledstvo/nasledstvo-za-granitsej-kak-uznat-poluchit-kak-vstupit-v-nasledstvo-za-rubezhom/> (дата обращения: 20.12.2022).
9. О влиянии унификации наследственного законодательства на интенсивность интеграционных процессов в рамках Европейского союза. [Электронный ресурс]. Режим доступа:<https://cyberleninka.ru/article/n/o-vliyanii-unifikatsii-nasledstvennogo-zakonodatelstva-na-intensivnost-integratsionnyh-protsessov-v-ramkah-evropejskogo-soyuza/> (дата обращения: 20.12.2022).
10. Рафалюк Е.Е. Понятие, виды и формы евразийского и латиноамериканского интеграционных объединений (сравнительно-правовой анализ) // Е.Е. Рафалюк, М.В. Залоило, Н.В. Власова /Журнал российского права, 2016. № 1. С. 154-168.
11. Regulation (EU) № 650/2012 of the European Parliament and of the Council of 4 July 2012 on jurisdiction, applicable law, recognition and enforcement of decisions and acceptance and enforcement of authentic instruments in matters of succession and on the creation of a

European Certificate of Succession // Official Journal of the European Union L 201. 2012. 27 July.

12. Регламент № 650/2012 Европейского парламента и Совета Европейского союза «О юрисдикции, применимом праве, признании и исполнении решений, принятии и исполнении нотариальных актов по вопросам наследования, а также о создании Европейского свидетельства о наследовании» (г. Страсбург, 04.07.2012) // СПС «Гарант». [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://base.garant.ru/70613382/> (дата обращения: 20.12.2022).
13. *Стригунова Д.П.* К вопросу о правовом регулировании международных наследственных отношений // Государственная служба и кадры, 2021. № 2. С.45-50.
14. Тема. Наследственные отношения в международном частном праве. [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://studopedia.ru/23_17686_tema-nasledstvennie-otnosheniya-v-mezhdunarodnom-chastnom-prave.html. (дата обращения: 23.12.2022).