

УДК 341.9:339.7

**Г.В. ПЕТРОВА,**  
*доктор юридических наук, профессор*

*Всероссийская государственная налоговая академия  
Министерства финансов РФ, г. Москва*

## **РАЗВИТИЕ НОРМ МЕЖДУНАРОДНОГО ЧАСТНОГО ПРАВА В УСЛОВИЯХ УСИЛЕНИЯ МЕЖДУНАРОДНОГО ФИНАНСОВО- ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ**

*Автор статьи рассматривает систему международного частного права в целом, источники его регулирования, разбирает различные точки зрения на эти вопросы, а также раскрывает особенности международного права в связи с усилением международного финансово-правового регулирования.*

Теоретическое осмысление новых финансово-экономических реалий, рост нетрадиционных источников международного правового регулирования, появление новейших доктрин права, экономики и финансов "глобализированного" мира требуют построения новых правовых конструкций юридического обеспечения международного имущественного и финансового оборота.

Международное частное право представляет собой совокупность материальных, процессуальных, коллизионных норм, регулирующих отношения во внешнеэкономической, финансовой, инвестиционной, гражданско-правовой сфере с участием физических и юридических лиц различной национальной принадлежности и порядок разрешения споров по этим отношениям. В международном частном праве можно выделить несколько методов правового регулирования: материально-правовой; государственно-правовой, коллизионно-правовой, процессуально-правовой, обычно-правовой.

Материально-правовое регулирование составляет обширный массив норм договорного, обязательственного права, права собственности, корпоративного, банковского, страхового, валютного права действующих в международном коммерческом, инвестиционном и финансовом обороте.

Государственно-правовой метод регулирования осуществляется посредством международных конвенций, соглашений, договоров, национальных правовых актов и других источников правового регулирования внешней торговли, иностранных инвестиций, антидемпинговых и иных защитных мер, экспортного контроля, таможенного и валютного контроля, являющихся результатом нормотворчества государственных органов и межправительственных организаций.

Коллизионные нормы являются особенностью международного частного права, поскольку в отличие от материальных норм они определяют, право какого государства или какие международно-правовые нормы должны применяться в конкретном случае коллизии различных правовых систем.

Процессуально-правовое регулирование направлено на установление особых условий организации и осуществления специальных процедур рассмотрения споров с участием лиц разной национальной принадлежности.

Обычно-правовой метод связан с широким применением норм-обычаев международного коммерческого и финансового оборота в судебной и деловой практике субъектов международного частного права. При этом часто регулятивную роль в международном частном праве ока-

зывают нормы, вырабатываемые частными лицами самостоятельно.

Правоотношения в сфере международного частного права охватывают имущественные, торгово-экономические, инвестиционные, финансовые, брачно-семейные, трудовые, уголовные, организационно-контрольные, налоговые, процессуальные и другие международно-правовые отношения субъектов международного частного права, связанные со специальным регулированием международных действий юридических и физических лиц различной национальной принадлежности и международным коллизионным правоприменением.

Традиционно международное частное право относили к отрасли гражданского права и рассматривали как его своеобразную надстройку. Со временем в науке стал преобладать более широкий подход к предмету международного частного права, исходя из того, что источниками международного частного права являются не только коллизионные нормы, но и международные договоры, конвенции, соглашения, общепризнанные принципы международного права, обычаи, судебная практика, национальное законодательство, акты международных организаций в различных сферах международных интересов.

Международное частное право в современных условиях становится комплексной правовой дисциплиной, тесно взаимосвязанной с международным публичным правом, государственным регулированием внешнеэкономической деятельности, международным финансовым и экономическим правом, которая использует свои собственные научные системно-правовые методы.

Система международного частного права состоит из общей и особенной частей. Общая часть включает: основные понятия международного частного права; виды источников международного частного права; учение о коллизионных нормах, коллизионные нормы и их виды, типы коллизионных привязок, условия применения коллизионных норм (взаимность, квалификация, императивные нормы в международном частном праве, обход закона, отсылки, оговорка о публичном порядке, установление содержания иностранного закона); правовое по-

ложение субъектов международного частного права (физических или юридических лиц, участвующих в имущественных правоотношениях с иностранным элементом).

Особенная часть охватывает отдельные виды правоотношений с иностранным элементом:

- правоотношения в сфере собственности и других вещных прав с иностранным элементом (коллизионные вопросы вещных прав, охрана культурных ценностей, наследование с иностранным элементом);

- правоотношения в сфере иностранных инвестиций (инвестиционный режим, гарантии иностранным инвесторам, механизмы страхования инвестиций и урегулирования инвестиционных споров);

- правоотношения по ограничению неблагоприятных последствий транснациональной корпоративной деятельности на национальных территориях;

- правоотношения по предотвращению недобросовестной конкуренции;

- правоотношения по обеспечению стабильности и сбалансированности финансовых рынков;

- правоотношения во внешнеэкономических сделках (купля-продажа, расчеты, строительный подряд, доверительное управление, перевозки, страхование, агентские соглашения, коммерческая концессия, финансовый лизинг, банковские операции, валютные сделки, международный коммерческий арбитраж и др.);

- правоотношения по интеллектуальной собственности с иностранным элементом (охрана авторских прав и прав промышленной собственности иностранцев в Российской Федерации, а также охрана таких прав граждан Российской Федерации за границей);

- таможенные правоотношения;

- брачно-семейные правоотношения с иностранным элементом (заключение и расторжение брака, международное усыновление, алиментные обязательства);

- правоотношения по регулированию миграции иностранной рабочей силы;

- правоотношения в сфере международных финансовых обязательств;

- правоотношения по международному финансовому мониторингу за соблюдением субъектами международного коммерческого и финансового оборота финансовой дисциплины, правопорядка, учета и отчетности;

- правоотношения по регулированию налогообложения доходов, получаемых за рубежом российскими лицами и иностранными лицами в России;

- правоотношения по обязательствам вследствие причинения вреда;

- правоотношения по использованию иммунитетов и привилегий в международной деятельности юридических лиц;

- международный гражданский процесс (правовое положение иностранцев в судах, международная подсудность, легализация иностранных официальных документов, признание и приведение в исполнение иностранных судебных решений);

- международный коммерческий арбитраж (альтернативные способы рассмотрения споров по гражданско-правовым отношениям с иностранным элементом).

Система международного частного права формируется источниками правового регулирования, такими как международные договоры (конвенции, договоры и соглашения); национальное право (национальное законодательство и другие источники национально-правового регулирования); международные обычаи и судебная практика.

Источниками международного частного права следует признать различные внешние формы выражения права, содержащие как нормы частного права, так и нормы публичного права, предназначенные для регулирования международной хозяйственной деятельности, выступающей как внешнеэкономическая и финансовая деятельность субъектов в мировом хозяйстве<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> И.С. Зыкин отмечает, что отношения во внешнеэкономической сфере носят объективный характер, однако однозначного определения внешнеэкономической деятельности и ее отграничения от внешнеэкономической деятельности в научной литературе не существует [1]; К. Шмиттгофф также подчеркивает, что право международной торговли (международное частное право) охватывает самые различные реалии современной деловой жизни и выступает как международное коммерческое право [2].

Под понятием системы источников международного частного права подразумевается такая правовая форма, которая предназначена для регулирования международной торгово-экономической, финансовой и трудовой деятельности с учетом ее особенностей. Правоотношения, входящие в область международного частного права, являются как имущественными, так и личными неимущественными, представляя собой переплетение национальных и международно-правовых начал, действующих совместно и неразрывно. Это находит свое отражение и в системе источников международного частного права.

В отечественной юридической литературе были высказаны различные точки зрения о том, входит ли международное частное право в состав международного права или же относится к внутреннему праву.

Согласно господствующей концепции, международное частное право принято рассматривать как особую отрасль права, что обусловлено преимущественно гражданско-правовой природой отношений, регулируемых международным частным правом, учитывая при этом особенности, как самих этих отношений, возникающих в международном обороте, так и их регулирования, в частности, международно-договорное происхождение значительного числа источников международного частного права.

Каждое государство применяет в области регулирования отношений с иностранным элементом не одни и те же нормы международного частного права, общие для всех государств, а различные нормы, за исключением случаев использования унифицированных норм международных договоров и общих начал международного права.

Правовое регулирование международной торгово-экономической, коммерческой и финансовой деятельности осуществляется международными договорами, актами внутреннего (национального) законодательства, обычаями делового оборота (торговыми обычаями), судебной, арбитражной практикой и доктриной. Эти источники находятся между собой в сложных юридических взаимоотношениях, обусловлен-

ных коллизиями норм различных правовых систем и различной отраслевой принадлежности.

Международные торгово-экономические договоры выполняют координирующую функцию в процессе организации правового регулирования торгово-экономических отношений разных стран. Международное публичное право, международное частное право и право международных организаций включают значительный массив международных торгово-экономических договоров, возникающих как из правовой организации международных торгово-экономических отношений, так и из соответствующей компетенции международных экономических организаций, их разрабатывающих и внедряющих в мировой хозяйственный оборот. Международные торгово-экономические договоры, как источники международного частного права, помимо координирующей роли в совершенствовании гражданского законодательства национальных государств, признаются авторитетными эталонами оценки уровня его развития<sup>2</sup>.

Это обеспечивается спецификой структуры и содержания международных торгово-экономических договоров, представляющих собой комплекс базовых норм и принципов международной коммерческой деятельности. Известный юрист-международник Е.Т. Усенко отмечал, что когда речь идет о соотношениях различных национальных правовых систем, то возникает проблема более сложная, чем регулятивные возможности международного частного и публичного права в международных коммерческих отношениях, поскольку речь идет о категориях различных систем права [3].

На развитие международного частного права оказывают влияние основные факторы современной действительности.

Во-первых, в условиях глобализации и информатизации мирохозяйственных связей в мировом хозяйстве значительно возросла роль де-

нежного оборота, финансов, банковских операций, отдельных видов сырья, товаров, работ, услуг, ранее не игравших доминирующей роли в мировом хозяйстве (телекоммуникации, информационные технологии, товары массового спроса, международные банковские услуги и др.).

Во-вторых, повышение международного значения фактора миграции рабочей силы в сфере торговли услугами из-за политических, социальных, национальных причин, отсутствия национальных рынков занятости, для получения образования.

В-третьих, проявление новых граней научно-технического прогресса требует активизации обращения к средствам международного частного права, поскольку оно оказывается все более необходимым для предотвращения "столкновения" российских и иностранных законов и формирования унифицированной юридической основы сотрудничества, усиления защиты прав и интересов участников международного имущественного обмена и финансового оборота.

Все это имеет принципиальное значение для дальнейшего развития международного частного права и повышения его роли в деле правового обеспечения торгово-экономического, финансового, информационного, научно-технического взаимодействия между субъектами права различных государств. Состояние действующего российского законодательства в области международного частного права отражает сложившуюся практику включения норм, регулирующих отношения имущественного, стоимостного характера с иностранными элементами, в отраслевые кодификационные акты, такие как Гражданский кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, Таможенный кодекс РФ, Бюджетный кодекс РФ, Кодекс торгового мореплавания РФ и другие.

Особое место в системе норм международного частного права занимает международное финансовое право как его важнейшая подотрасль, которая вместе с международным торговым правом составляет основу международно-правового экономического регулирования.

<sup>2</sup> Международный Институт унификации частного права (УНИДРУА) на основе анализа международно-правовой договорной практики выработал Принципы международных коммерческих договоров.

Предметом международного финансового права являются международные финансовые отношения, возникающие в мировой финансовой деятельности и представляющие регулируемую нормами национального и международного права сферу функционирования мировых финансов в мировой экономической деятельности.

Содержание международной финансовой деятельности как предмета международного финансового права определяют следующие факторы: функционирование мировой денежной системы, глобальные финансовые стратегии государств и корпораций в росте прибыли, интернационализация банковского кредитования, возникновение взаимной налогово-бюджетной зависимости и заинтересованности государств и корпораций, унификация финансовой деятельности субъектов мирового хозяйства под влиянием международных организаций и интеграционных сообществ, возникновение международных финансовых рынков и международных портфельных инвестиций,

Понятие международного финансового права не имеет однозначного определения в российской и зарубежной правовой науке, поскольку представляет собой весьма своеобразную правовую систему, не всегда признаваемую учеными в качестве самостоятельной в системе международного права. Тем не менее, изучение международного финансового права как отрасли права и научной дисциплины имеет важное теоретическое и практическое значение. Понимание сущности международного финансового права способствует более глубокому уяснению регулятивных возможностей норм международного и национального права в мировом обороте финансов, установлению и восполнению пробелов в процессе его прогрессивного развития.

Система международного финансового права имеет объективный характер и не должна отождествляться с системой науки международного права или международного экономического права как отрасли правоведения. Международное финансовое право имеет свою собственную логическую систему построения

правовых норм, принципов и научных знаний, вытекающую из особой роли финансово-экономической и финансово-информационной заинтересованности государств по непрерывному участию в финансовых операциях на мировом уровне и едином мировом финансовом пространстве.

Объективными экономико-правовыми и финансово-правовыми процессами, воздействующими на становление современной системы норм международного финансового права, являются следующие.

1. Повышение роли кредитных соглашений между государствами и МВФ как источника международных финансово-правовых обязательств государств по обеспечению стабильности мировой валютной системы.

2. Растущее влияние правовых норм финансового регулирования Европейского Союза и других крупных интеграционных сообществ на правовые системы европейских и других государств в качестве образцов унификации и гармонизации международных и национальных норм в сфере кредитования, расчетов, бюджетов, финансовых услуг, налогов, инвестиций, денежного обращения.

3. Усиление значения единообразия и стандартизации в международных финансовых операциях.

По мере все большего взаимодействия национальных правовых систем, глобализации и информатизации финансового оборота в международных отношениях международное финансовое право начинает подразделяться на подотрасли, представляющие самостоятельные системы или подсистемы.

Так возникли следующие подотрасли или подсистемы: международное валютное право, международно-правовые нормы рынка финансовых услуг, международное инвестиционное право, международное налоговое право, международно-правовые нормы финансового мониторинга и контроля, международное банковское право, международное право страхования, международное право конкуренции на финансовых рынках, международное право рынка долгов и другие.

Основаниями для выделения каждой подотрасли в самостоятельную правовую финансовую подсистему служат правовые критерии самостоятельности ее предмета, институтов, норм и принципов. При этом международное финансовое право как целостная система имеет собственные общепризнанные "принципиальные" основы, выработанные на базе финансово-правовых принципов и норм отдельных государств и выделяющие его как важнейший регулятивный механизм мирового финансового правопорядка.

Такие принципиальные основы включают следующее.

Во-первых, международные нормы, отражающие принцип международного финансового контроля и мониторинга за стабильностью мировой денежной системы, за правомерностью сделок в мировых финансах, за выполнением международных финансовых обязательств государствами. Функции контроля и мониторинга в определенном смысле выполняются мировыми финансовыми организациями и учреждениями, национальными органами государств и интеграционных сообществ.

Во-вторых, международные нормы, реализующие принцип обеспечения сбалансированности мирового финансового оборота по отдельным финансовым, товарным рынкам, инвестиционным сферам. Он выражается в предоставлении необходимой финансовой поддержки со стороны мировых и национальных банков-кредиторов странам с развивающейся экономикой или странам, получающим субсидии в рамках интеграционных сообществ.

В-третьих, международные нормы, обеспечивающие единые стандарты финансовой отчетности, финансовых процедур и методик расчета прибыли, эффективности инвестиций и обеспечения единых мировых стандартов социальной защиты.

Наряду с активно развивающимися традиционными подотраслями международного финансового права: налоговым, валютным, банковским, страховым, о бухгалтерском учете, – активно развивается международное право о финансовом контроле за предотвращением легализации незаконно полученных доходов. Ак-

тивизация мирового финансового оборота и глобализация международных денежных отношений стимулировали появление и активный рост новых подотраслей международного финансового права таких, как о мировом рынке ценных бумаг, о мировых долгах, о защите конкуренции на рынке финансовых услуг, о международных расчетах и банковских гарантиях, о финансировании и защите инвестиций в форме капитальных вложений.

Расширение предмета международного финансово-правового регулирования, многоступенчатая структура подотраслей международного финансового права, появление на межгосударственном уровне элементов надгосударственного властного правового контроля и управления мировыми финансами показывают самостоятельность международного финансового права как отрасли международного публичного и частного права, автономность его в мировых финансовых условиях, его тесную связь с национальными финансово-правовыми системами.

В системе международного финансового права находит отражение объективно существующая международная финансовая деятельность и единство мировой финансовой системы, что выражается в растущем единообразии построения системы норм и принципов международного и национального финансового права различных государств.

Общие нормы договоров и иных актов международного финансового права включают принципы построения и функционирования мировой финансовой системы, основные направления и виды финансовой деятельности государств, систему и виды финансового контроля, единство форм и видов финансово-правовых процессуальных и процедурных отношений, единообразие мировых рыночных регуляторов, нормативов, стандартов банковских, валютных, налоговых отношений и финансовой деятельности государств (например, ставки рефинансирования Центральных Банков, налоговые ставки, минимальный уставной капитал коммерческого банка, минимальный размера оплаты труда, валютный курс рубля к иностранным валютам и др.).

Важнейшим институтом международного финансового права является институт функций международных финансовых организаций (МФО), их статутах, устройства и процесса аккумуляции ими финансов для мировых целей справедливого перераспределения в интересах всего мирового сообщества. В мировой организационной институциональной системе аккумулируются основные финансовые ресурсы, предназначенные для финансового обеспечения задач и функций государств и корпораций. Поскольку МФО также осуществляет общий мониторинг перераспределения доходов и расходов государств, финансируемых МФО, то финансово-обеспечивающим институтом является институт расчета баланса доходов и расходов, где основными нормами будут нормы, регулирующие налоговые отношения, складывающиеся в государствах. МФО к доходам государств относят финансово-правовые нормы, регулирующие публичные централизованные и децентрализованные фонды денежных средств и нормы в области государственного кредита и страхования. Если налоговое законодательство

государства не согласовывается с международными нормами о страховании рисков и налогообложении ВТО, то МФО могут пересмотреть условия кредитных соглашений и расчетов с этим государством.

Для нормального функционирования мировой финансовой системы государствам необходимо не только аккумулировать доходы в централизованные и децентрализованные фонды денежных средств, но и правильно направить и израсходовать собранные деньги в соответствии с международными обязательствами государства о финансировании капиталовложений, их страховании и защите.

#### Список литературы

1. Зыкин И.С. Договор во внешнеэкономической деятельности. – М.: Международные отношения, 1996. – С. 7-8.
2. Шмиттгофф К. Экспорт: право и практика международной торговли. – М.: Юрид. лит.-ра, 1993. – С. 9-10
3. Усенко Е.Т. Соотношение категорий международного и национального (внутригосударственного) права // Советское государство и право. – 1983. – № 10. – С. 50.

*В редакцию материал поступил 08.10.07.*