



Об утверждении Правил раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 мая 2012 года № 194. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 2 июля 2012 года № 7781.

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые Правила раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня первого его официального опубликования.

Председатель

Национального Банка

Г. Марченко

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 мая 2012 года № 194

Правила раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии

Настоящие Правила раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" (далее - Закон) и определяют порядок раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии.

1. Под юридическим лицом, имеющим намерение получить банковский заем и (или) банковскую гарантию в соответствии с подпунктом 9) пункта 2 статьи 8-1 Закона, понимается лицо, которое раскрывает информацию о лицах, в совокупности владеющих прямо или косвенно более пятьюдесятью процентами долей участия в

уставном капитале либо размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акций данного юридического лица, посредством представления одного (одних) из следующих документов (сведений):

- 1) копии учредительных документов;
- 2) копии выписок из реестра акционеров (участников);
- 3) копии выписок из торгового реестра (реестра акционеров или иного аналогичного документа, предусмотренного законодательством государства, в котором зарегистрирован нерезидент) с указанием учредителей (участников) и мажоритарных акционеров юридического лица-нерезидента;
- 4) сведений, размещенных на интернет-ресурсе фондовой биржи, осуществляющей деятельность на территории Республики Казахстан либо иностранного государства, либо электронных систем (типа REUTERS, Bloomberg);
- 5) финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторской организацией;
- 6) копии проспекта выпуска ценных бумаг или иного аналогичного документа, предусмотренного законодательством государства, в котором зарегистрировано юридическое лицо - нерезидент, подтверждающего выпуск ценных бумаг;
- 7) сведений, размещенных на интернет-ресурсе уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций либо органа финансового надзора страны местонахождения юридического лица, владеющего прямо или косвенно долями участия в уставном капитале либо размещенными (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акциями юридического лица, либо на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, определенного в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности;
- 8) сведений, представленных финансовой организацией либо юридическим лицом-нерезидентом Республики Казахстан, имеющим статус банка, страховой организации, пенсионного фонда, профессионального участника рынка ценных бумаг, или являющимся организацией, осуществляющей кастодиальную деятельность, деятельность по доверительному управлению имуществом.

Сноска. Пункт 1 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 28.01.2016 № 12 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 30.03.2020 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. В совокупную долю лиц, владеющих прямо или косвенно более пятьюдесятью процентами долей участия в уставном капитале либо размещенных (за вычетом

привилегированных и выкупленных обществом) акций юридического лица, включаются доли физических лиц и (или) юридических лиц, соответствующих одному из следующих критериев:

контролируется Правительством Республики Казахстан, местным исполнительным органом либо иностранным государством;

является международной организацией согласно приложению 1 к Правилам;

является организацией, имеющей индивидуальный кредитный рейтинг не ниже присвоенного Республике Казахстан суверенного рейтинга или соответствующего ему рейтинга, указанного в приложении 2 к Правилам, присвоенный одним из рейтинговых агентств, указанных в приложении 3 к Правилам;

является организацией, чьи акции включены в официальный список фондовой биржи Республики Казахстан и (или) фондовых бирж, согласно перечню, установленному приложением 4 к Правилам;

имеется письменное подтверждение от органа финансового надзора страны происхождения юридического лица о том, что юридическое лицо уполномочено осуществлять финансовую деятельность в рамках законодательства данной страны.

3. В случае отсутствия у юридического лица информации, предусмотренной в пункте 1 Правил, банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан предоставляет банковский заем и (или) банковскую гарантию в соответствии с подпунктом 9) пункта 2 статьи 8-1 Закона, при раскрытии юридическим лицом следующей информации:

1) о значительных операциях и операциях с аффилированными (связанными) лицами, заключенных в течение последнего квартала, предшествующего дате представления информации, а также действующих на дату, предшествующую дате представления информации.

Под значительными операциями, указанными в абзаце первом настоящего подпункта, следует понимать операции (совокупность взаимосвязанных между собой операций), в результате которой (которых) приобретается или отчуждается (приобретено или отчуждено) имущество, стоимость которого составляет двадцать пять и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов юридического лица, отраженных в финансовой отчетности;

2) о лицах, прямо владеющих десятью и более процентами долей участия в уставном капитале либо размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акций юридического лица, в совокупности владеющих более пятидесятью процентами долей участия в уставном капитале либо размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акций юридического лица, подтвержденную соответствующим документом, удостоверяющим права указанных лиц на дату представления документов юридическим лицом, а также их аффилированных (связанных) лицах.

Указанными в абзаце первом настоящего подпункта лицами раскрываются цели владения десятью и более процентами долей участия в уставном капитале либо размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акций юридического лица, а также планы и предложения, если таковые имеются, по продаже активов юридического лица, реорганизации или внесению значительных изменений в деятельность или управление юридического лица;

3) о дебиторах и кредиторах, на которых приходится преобладающая доля в дебиторской и кредиторской задолженности, подтвержденная соответствующими документами.

Под преобладающей долей, указанной в абзаце первом настоящего подпункта, следует понимать размер в десять и более процентов;

4) об активах юридического лица на территории Республики Казахстан и обязательствах перед резидентами Республики Казахстан. При этом не менее одной второй части активов юридического лица представлены активами, находящимися на территории Республики Казахстан, подтвержденными соответствующими документами

Документы, предусмотренные подпунктами 2) и 3) пункта 1, а также подпунктом 3) пункта 3 Правил, представляются на дату, не более чем за тридцать календарных дней предшествующей дате представления документов юридическим лицом.

Сноска. Пункт 3 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 17.02.2021 № 34 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 1 к Правилам раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии

Список

международных организаций

1. Азиатский банк развития.
2. Африканский банк развития.
3. Банк международных расчетов.
4. Европейский банк реконструкции и развития.
5. Европейский инвестиционный банк.
6. Евразийский банк развития.
7. Исламский банк развития.
8. Межамериканский банк развития.

9. Международный банк реконструкции и развития.

10. Международная финансовая корпорация.

Приложение 2 к Правилам раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии

Сравнительная таблица рейтингов

№	Standard and Poors	Moody's Investors Service	Fitch	Dominion Bond Rating Service (DBRS)	Japan Credit Rating Agency (JCR)	Rating and Investment Information (R&I)	Capital Intelligence
1.	AAA	Aaa	AAA	AAA	AAA	AAA	AAA
2.	AA+	Aa1	AA+	AA _H	AA+	AA+	AA+
3.	AA	Aa2	AA	AA	AA	AA	AA
4.	AA-	Aa3	AA-	AA _L	AA-	AA-	AA-
5.	A+	A1	A+	A _H	A+	A+	A+
6.	A	A2	A	A	A	A	A
7.	A-	A3	A-	A _L	A-	A-	A-
8.	BBB+	Baa1	BBB+	BBB _H	BBB+	BBB+	BBB+
9.	BBB	Baa2	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB
10.	BBB-	Baa3	BBB-	BBB _L	BBB-	BBB-	BBB-
11.	BB+	Ba1	BB+	BB _H	BB+	BB+	BB+
12.	BB	Ba2	BB	BB	BB	BB	BB
13.	BB-	Ba3	BB-	BB _L	BB-	BB-	BB-

Приложение 3 к Правилам раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии

Перечень рейтинговых агентств

1. Capital Intelligence.
2. Dominion Bond Rating Service (DBRS).
3. Fitch.
4. Japan Credit Rating Agency (ICR).
5. Moody's Investors Service.
6. Rating & Investment Information (R&I).
7. Standard & Poors.

Список международных фондовых бирж

Сноска. Приложение 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 28.01.2016 № 12 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Австрийская фондовая биржа (Wiener bourse AG);
2. Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);
3. Бомбейская фондовая биржа (The Bombay Stock Exchange Limited, BSE);
4. Бразильская фондовая биржа (Bovespa);
5. Варшавская фондовая биржа (Warsaw Stock Exchange);
6. Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Exchanges and Clearing);
7. Европейская фондовая биржа "Евронекст" в Амстердаме (Euronext Amsterdam);
8. Европейская фондовая биржа "Евронекст" в Брюсселе (Euronext Brussels);
9. Европейская фондовая биржа "Евронекст" в Лиссабоне (Euronext Lisbon);
10. Европейская фондовая биржа "Евронекст" в Париже (Euronext Paris);
11. Индийская фондовая биржа (Delhi Stock Exchange);
12. Ирландская фондовая биржа (Irish Stock Exchange);
13. Итальянская фондовая биржа (Borsa Italiana SPA);
14. Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);
15. Малазийская фондовая биржа (Bursa Malaysia);
16. Мексиканская фондовая биржа (Bolsa Mexicana de Valores, BMV);
17. Национальная фондовая биржа Индии (National Stock Exchange of India Limited);
18. Немецкая фондовая биржа (Deutsche bourse AG);
19. Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);
20. Объединенная фондовая биржа Испании (BME Spanish Exchanges);
21. Объединенная фондовая биржа, в состав которой входят биржи Стокгольма, Хельсинки, Таллина и Риги (Hex Integrated Markets Ltd.);
22. Сингапурская фондовая биржа (Singapore Exchange);
23. Стамбульская фондовая биржа (Istanbul Stock Exchange);
24. Стокгольмская фондовая биржа (Stockholm Exchange);
25. Токийская фондовая биржа (Tokyo Stock Exchange);
26. Филиппинская фондовая биржа (Philippine Stock Exchange);
27. Фондовая биржа Австралии (Australian Stock Exchange);
28. Фондовая биржа Афин (Athens Exchange);
29. Фондовая биржа Джакарты (Jakarta Stock Exchange);

30. Фондовая биржа Йоханнесбурга (Южная Африка) (JSE Securities Exchange South Africa);
31. Фондовая биржа Копенгагена (Copenhagen Stock Exchange);
32. Фондовая биржа Люксембурга (Bourse de Luxembourg);
33. Фондовая биржа Мальты (Malta Stock Exchange);
34. Фондовая биржа Монреаля (Bourse de Montreal);
35. Фондовая биржа Новой Зеландии (New Zealand Exchange);
36. Фондовая биржа Осаки (Osaka Securities Exchange);
37. Фондовая биржа Осло (Oslo bourse);
38. Фондовая биржа Российской Федерации (ОАО ММВБ-РТС);
39. Фондовая биржа США (National Association of Securities Dealers Automated Quotation, NASDAQ);
40. Фондовая биржа Торонто (Toronto Stock Exchange);
41. Фондовая биржа Швейцарии (SWX Swiss Exchange);
42. Франкфуртская фондовая биржа (Frankfurt Stock Exchange);
43. Шанхайская фондовая биржа (Shanghai Stock Exchange);
44. Шэньчженьская фондовая биржа (Shenchzhen Stock Exchange);
45. Южнокорейская фондовая биржа (Korea Stock Exchange).