

**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 организаций;

      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 аффилиированными (связанными) лицами, заключенных в течение последнего квартала, предшествующего дате представления информации, а также действующих на дату, предшествующей 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 пятьюдесятью 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 аффилиированных (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&І) | Capital  Intel-  ligence |
| 1. | ААА | Ааа | ААА | ААА | AAA | AAA | AAA |
| 2. | АА+ | Aa1 | АА+ | AAH | AA+ | AA+ | AA+ |
| 3. | АА | Аа2 | АА | АА | AA | AA | AA |
| 4. | АА- | Аа3 | АА- | AAL | AA- | AA- | АА- |
| 5. | А+ | A1 | А+ | АH | A+ | A+ | A+ |
| 6. | А | А2 | А | A | A | A | A |
| 7. | А- | A3 | А- | AL | A- | A- | A- |
| 8. | ВВВ+ | Baa1 | ВВВ+ | BBBH | BBB+ | BBB+ | BBB+ |
| 9. | ВВВ | Ваа2 | ВВВ | BBB | BBB | BBB | BBB |
| 10. | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ- | BBBL | BBB- | BBB- | BBB- |
| 11. | ВВ+ | Ba1 | ВВ+ | BBH | BB+ | BB+ | BB+ |
| 12. | ВВ | Ва2 | BB | BB | BB | BB | BB |
| 13. | ВВ- | Ва3 | ВВ- | BBL | 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. Iараn Сrеdit Rating§ Аgеnсу (IСR).

      5. Moody's Investors Service.

      6. Rating§& Investmеnt Information (R&I).

      7. Standard & Poors.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к Правилам раскрытия информации юридическим лицом для целей получения банковского займа и (или) банковской гарантии |

**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 (ВМЕ 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).

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан