

Инструкция по заполнению Приложения №10 «Информация о материнских компаниях» при направлении заявления на присвоение/верификацию кода LEI

Понятия прямой и конечной материнских компаний приведены в «Правилах оказания Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» услуг по присвоению и верификации международного кода идентификации юридического лица» в разделе «Термины и сокращения».

Схематически взаимосвязи между компаниями могут быть отражены следующим образом:

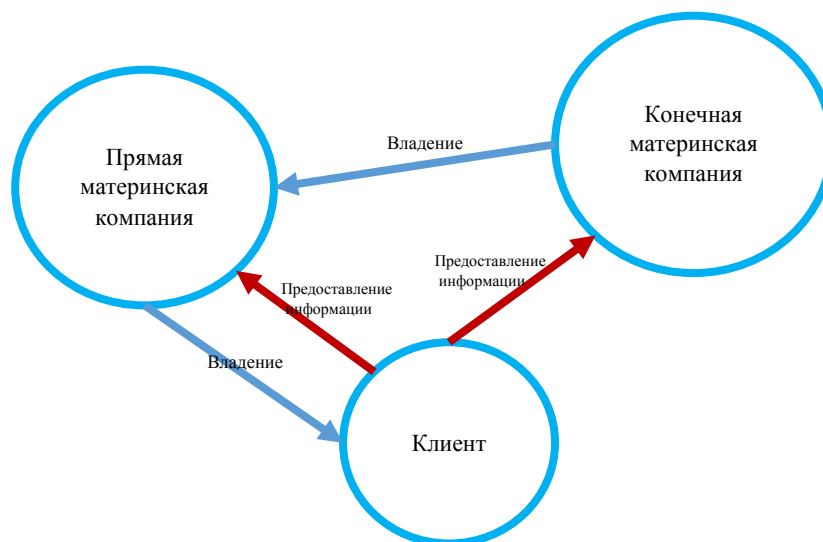


Рисунок 1. Интерпретация схемы на основе данных GLEIF¹

Клиент в рамках новых требований GLEIF обязан предоставлять информацию о своих материнских компаниях, либо причину отказа от раскрытия данной информации.

В случае наличия прямой материнской компании, Клиент указывает ее код LEI

Сведения для 1а. Прямая материнская компания / Direct parent company	
LEI: LEI отсутствует / No LEI <input type="checkbox"/>	Указывается код LEI (при его наличии у прямой материнской компании). При его отсутствии, проставляется отметка, “LEI отсутствует”.
Наименование / Name:	Указывается официальное наименование организации.
ОГРН / Principal State Registration Number	Указывается код регистрации в национальном реестре юридических лиц.
Адрес местонахождения / Registered address: Адрес местонахождения органов управления / Headquarters address:	Адреса указываются в случае отсутствия кода LEI у материнской компании.
Стандарт отчетности / Accounting standard:	Указывается используемый стандарт отчетности, в рамках которого прямая материнская компания консолидирует в своей отчетности данные о Клиенте. В случае отсутствия консолидации отчетных данных в используемом стандарте отчетности, необходимо указать соответствующую причину в Пункте 2 Приложения №10.
Процент владения Клиентом / Percentage of ownership of Client:	Указывается процент владения, максимальное количество знаков после запятой – 10.

¹ <https://www.gleif.org/en/lei-data/access-and-use-lei-data/level-2-data-who-owns-whom#>

Сведения для 1а. Прямая материнская компания / Direct parent company	
Период владения / Relationship period	Указывается дата, с которой известна взаимосвязь между компанией Клиента и прямой материнской компанией. Указывается действующая взаимосвязь на момент предоставления информации в НРД, по этой причине дата окончания не проставляется.
Налоговый период / Fiscal period	Указывается отчетный налоговый период (календарный год), который является текущим на момент предоставления документов.
Тип подтверждающего документа / Validation document type:	Указывается один из типов документов, который подтверждает взаимосвязь Клиента и его прямой материнской компании.
Период действия указанного Документа / Selected Document's filing period	Указывается период действия указанного в предыдущем поле документа.
URL-адрес документа, подтверждающего взаимосвязь / URL-address document confirming the relationship	Указывается постоянная ссылка на документ, подтверждающий взаимосвязь Клиента и прямой материнской компании. Ссылка также направляется на электронный адрес LOUservice@nsd.ru . При отсутствии возможности указать ссылку, данное поле не заполняется.

Вышеописанные пункты аналогичны и для части предоставления информации о конечной материнской компании (1b) и заполняются по идентичной логике.

Возможен вариант, когда информацию о материнской компании невозможно предоставить. В таких случаях, следует обратиться к Пункту 2 Приложения №10 и указать одну из перечисленных причин. Если отсутствует информация о прямой материнской компании, то проставляется отметка в соответствующем столбце. Аналогично - для конечной материнской компании. В случае, если информация об обеих компаниях не может быть предоставлена, то проставляется отметка в обоих столбцах напротив нужной причины.

Далее приводятся комментарии по каждой из причин отказа в раскрытии информации.

Причина	Комментарий
Физические лица контролируют компанию / Natural persons are controlling company	Указывается в случае, если материнская компания, определенная в соответствии с приведенным в Правилах термином отсутствует, поскольку компания-Клиент управляется физическими лицами без какого-либо юридического лица- посредника, которое консолидирует в своей бухгалтерской отчетности информацию о Клиенте.
Компания-владелец не консолидирует в отчетности данные о дочерней компании / Company-owner does not consolidate child entity's data	Указывается в случае, если контролирующая компания не является материнской компанией, поскольку не подпадает под требования предоставления консолидированной финансовой отчетности
Материнская компания не может быть определена, поскольку нет единоличного владения / No parent according to the definition used, because there is no known person controlling the entity	Указывается в случае, если нельзя установить материнскую компанию в соответствии с используемым определением, поскольку нельзя установить лицо, которое осуществляет контроль над Клиентом (например, диверсифицированное акционерное владение)
Законодательные и/или нормативные ограничения, препятствующие предоставлению данных о материнской компании / Obstacles in the laws or regulations of a jurisdiction prevent providing or publishing the information of parent company.	Указывается при наличии законодательных или нормативных ограничений, которые не позволяют Клиенту предоставить информацию о материнских компаниях. Данный пункт не применяется, если для раскрытия информации о материнской компании в рамках применимого законодательства необходимо согласие материнской компании и Клиентом не было получено такое согласие
Согласие материнской компании не было получено / The consent of the parent company was not obtained	Указывается при наличии законодательного или нормативного требования в юрисдикции Клиента в получении согласия материнской компании для раскрытия информации о ней и данное согласие не было получено или с материнской компанией невозможно установить контакт.

Причина	Комментарий
Юридические обязательства, препятствующие раскрытию и публикации информации о материнской компании / Binding legal commitments prevent providing or publishing this information.	Указывается при наличии юридических обязательств (кроме законов и нормативных актов юрисдикции материнской компании), таких как учредительные документы или контракт, согласно которым ограничивается или запрещается предоставление или публикация указанной информации
Не исключен ущерб Клиенту или материнской компании после раскрытия информации о материнской компании / The detriment to Client or parent company is not excluded after disclosure and publishing of information	Указывается, если Клиент запрашивал у материнской компании информацию для раскрытия в Глобальной системе идентификации юридических лиц, но при этом не может подтвердить отсутствия негативного влияния как-то: невозникновение риска ответственности для Клиента (и тех, кто выступает от его имени) – в рамках применяемого законодательства. Раскрытие информации нанесет ущерб Клиенту и соответствующей материнской компании. Данный пункт также учитывает причины, которые принимаются государственными органами в аналогичных условиях на основании декларации.
Раскрытие информации повлечет за собой ущерб Клиенту или материнской компании / The disclosure of information is detrimental to the Client or parent company	Указывается, если раскрытие информации нанесет ущерб Клиенту и материнской компании. Данный пункт также учитывает причины, которые принимаются государственными органами в аналогичных условиях на основании декларации.