Приложение 21

к Правилам регистрации некредитных финансовых организаций, осуществляющих деятельность по обмену валют

(подпункт 7 пункта 1 главы 1 раздела III)

(в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка

Донецкой Народной Республики

от 24 августа 2022 г. № 274)

**Документы и информация, подтверждающие выполнение требований к уставному капиталу заявителя, источники происхождения денежных средств, вносимых учредителями (участниками) заявителя в уставный капитал, а также подтверждающие платежеспособность и финансовую устойчивость учредителей (участников) заявителя**

1. В целях подтверждения выполнения требований к уставному капиталу заявителя, в том числе при увеличении его уставного капитала, предоставляются следующие документы:

а) полный список учредителей (участников) заявителя, с указанием размера их долей в уставном капитале заявителя, составленный в произвольной форме, на дату полной оплаты уставного капитала заявителя;

б) копии платежных документов с отметкой Центрального Республиканского Банка об их исполнении, подтверждающих внесение учредителями (участниками) заявителя денежных средств на банковский счет заявителя в оплату его уставного капитала;

в) копии выписок, выданных Центральным Республиканским Банком или кредитной организацией, по операциям на банковских счетах, подтверждающие перевод денежных средств с банковских счетов учредителей (участников) заявителя в счет оплаты уставного капитала заявителя и зачисление денежных средств на банковский счет заявителя в счет оплаты его уставного капитала.

2. Заявитель в целях подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых учредителями (участниками) – юридическими лицами в уставный капитал заявителя, а также подтверждения их платежеспособности и финансовой устойчивости, предоставляет в Центральный Республиканский Банк следующие документы и информацию:

а) копию годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности юридического лица заявителя за три последних отчетных года, предшествующих дате предоставления документов, по формам, которые предусмотрены законодательством, действующим на территории Донецкой Народной Республики в соответствии с частью 2 статьи 86 Конституции Донецкой Народной Республики, и применяются для предприятий и организаций, зарегистрированных на территории Донецкой Народной Республики (форма № 1 Баланс (Отчет о финансовом состоянии) и форма № 2 Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе));

б) копию промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности юридического лица за последний отчетный период, предшествующий дате предоставления документов (в случае если после окончания последнего отчетного периода, за который предоставлена бухгалтерская (финансовая) отчетность юридического лица до даты предоставления документов прошло более одного месяца, вместе с указанной отчетностью должна быть предоставлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная на последний календарный день месяца, предшествующего дате предоставления документов);

в) расшифровки:

дебиторской задолженности по каждому виду задолженности, составляющей более пяти процентов активов юридического лица (дебиторской задолженности хозяйственных обществ, которые ликвидированы, находятся в процессе ликвидации, независимо от размера такой задолженности в активах юридического лица), а также кредиторской задолженности по каждому виду задолженности, составляющей более пяти процентов долгосрочных и краткосрочных обязательств юридического лица на последнюю отчетную дату, предшествующую дате предоставления документов, с указанием полного фирменного наименования юридических лиц, являющихся дебиторами (кредиторами), их идентификационного кода юридического лица, основания возникновения задолженности (договор с указанием его номера и даты, иное), даты возникновения и срока (даты) погашения задолженности, суммы задолженности, или сведения об отсутствии указанной в настоящем подпункте дебиторской и (или) кредиторской задолженности;

финансовых вложений по состоянию на последнюю годовую отчетную и последнюю отчетную даты, предшествующие дате оплаты уставного капитала заявителя, с указанием вида финансовых вложений (доли участия, займы), в том числе в дочерние и зависимые общества (с указанием полного фирменного наименования юридических лиц, их идентификационного кода юридического лица), в хозяйственные общества, которые ликвидированы, находятся в процессе ликвидации, сумм финансовых вложений и созданных по ним резервов под обесценение финансовых вложений (при наличии);

г) информацию об отсутствии фактов неисполнения своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах, составленную на дату, предшествующую дате предоставления документов, в произвольной форме;

д) документ, выданный республиканским органом исполнительной власти, реализующим государственную политику в сфере налогообложения и таможенного дела, об отсутствии у юридического лица задолженности по уплате налогов и сборов, действующий на дату подачи его в Центральный Республиканский Банк;

е) информацию об участии (неучастии) учредителей (участников) заявителя в судебных процессах, которые могут привести к потере ими платежеспособности и финансовой устойчивости на дату, предшествующую дате предоставления документов, составленную в произвольной форме;

ж) информацию учредителей (участников) заявителя, составленную в произвольной форме, о полученных в течение последнего завершенного финансового года, предшествующего дате предоставления документов, а также в текущем году кредитов (займов), содержащую сведения:

о кредиторах (займодавцах);

о суммах кредитов (займов);

о датах получения, сроках кредитов (займов);

о целях получения кредитов (займов) и направлениях их фактического использования;

сведения о погашении (возврате) кредитов (займов) с указанием даты и суммы,

расшифровку заемных средств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности (для учредителей (участников) заявителя – юридических лиц);

з) копии документов, подтверждающих право собственности учредителей (участников) на имущество в неденежной форме, вносимое в качестве вклада в уставный капитал заявителя (при условии формирования минимального размера уставного капитала в соответствии с требованиями пункта 1 главы 2 раздела II настоящих Правил), а также копию отчета об оценке вышеуказанного имущества, составленного в результате проведения независимой оценки;

и) информацию, подтверждающую достоверность сведений, содержащихся в документах, перечисленных в подпунктах «а» – «з» пункта 2 настоящего Приложения, составленную в произвольной форме, подписанную лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа участника (учредителя) – юридического лица заявителя, заверенную его печатью.

3. Заявитель в целях подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых учредителями (участниками) – физическими лицами в уставный капитал в зависимости от заявленных ими видов доходов, а также подтверждения их платежеспособности и финансовой устойчивости, предоставляет в Центральный Республиканский Банк следующие документы и информацию:

а) копию налоговой декларации о полученных доходах физическим лицом, предоставленной в республиканский орган исполнительной власти, реализующий государственную политику в сфере налогообложения и таможенного дела, и содержащей отметку данного органа о ее регистрации с указанием даты предоставления;

б) копии договоров дарения, купли-продажи, найма, на выполнение работ или оказание услуг, других договоров (если источником собственных средств (имущества) физического лица, вносимых в уставный капитал, являются доходы (имущество), полученные (полученное) по данным договорам), документов о праве собственности на имущество, документов об оплате имущества, документов о получении физическим лицом произведенных ему выплат, подтверждающих указанные им доходы (имущество), в случае, если физическое лицо указывает полученный им доход от участия в уставном капитале коммерческих корпоративных организаций, бухгалтерской (финансовой) отчетности юридического лица, выплатившего физическому лицу часть распределенной прибыли общества с ограниченной ответственностью, или иной доход от участия в коммерческих корпоративных организациях, за отчетный период (отчетные периоды), в котором (в которых) отражена сумма распределенной прибыли;

в) копии документов, содержащих сведения о вложениях, в том числе в доли коммерческих корпоративных организаций;

г) информацию об участии (неучастии) учредителей (участников) заявителя в судебных процессах, которые могут привести к потере ими платежеспособности и финансовой устойчивости на дату, предшествующую дате предоставления документов, составленную в произвольной форме;

д) информацию учредителей (участников) заявителя, составленную в произвольной форме, о полученных в течение последнего завершенного финансового года, предшествующего дате предоставления документов, а также в текущем году кредитов (займов), содержащую сведения:

о кредиторах (займодавцах);

о суммах кредитов (займов);

о датах получения, сроках кредитов (займов);

о целях получения кредитов (займов) и направлениях их фактического использования;

сведения о погашении (возврате) кредитов (займов) с указанием даты и суммы,

расшифровку заемных средств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности (для учредителей (участников) заявителя – юридических лиц);

е) копии документов, подтверждающих право собственности учредителей (участников) на имущество в неденежной форме, вносимое в качестве вклада в уставный капитал заявителя (при условии формирования минимального размера уставного капитала в соответствии с требованиями пункта 1 главы 2 раздела II настоящих Правил), а также копию отчета об оценке вышеуказанного имущества, составленного в результате проведения независимой оценки;

ж) информацию, подтверждающую достоверность сведений, содержащихся в документах, перечисленных в подпунктах «а» – «е» пункта 3 настоящего Приложения, составленную в произвольной форме, подписанную физическим лицом, являющимся учредителем (участником) заявителя.

**Первый заместитель**

**Председателя Ю.А. Дмитренко**