

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ
З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

вул. Московська, 8, корп. 30
м. Київ-601, 01010, Україна
тел.: (044) 254-23-31
факс: (044) 254-23-31



Україна

NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv-601, 01010, Ukraine
phone: (044) 254-25-70
fax: (044) 254-25-70

14.01.14 № 10/03/674/МК
На № _____

Українська асоціація інвестиційного
бізнесу

03150, вул. Предславінська, 28, оф. 304

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) на лист від 25.12.2013 № 320 повідомляє наступне.

Оцінка активів інститутів спільного інвестування (далі – ІСІ) станом на 31.12.2013 р. проводиться компаніями з управління активами (далі – КУА) згідно методики встановленої Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 2 липня 2002 р. № 201 (у редакції рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 грудня 2008 р. № 1441), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 липня 2002 за № 606/6894 (далі – Положення).

Одночасно повідомляємо, що для визначення ринкової вартості цінних паперів, які входять до складу активів ІСІ, при складанні щорічної звітності за 2013 р. КУА необхідно керуватися біржовими курсами, визначеними та оприлюдненими на кожному з організаторів торгівлі станом на кінець останнього робочого дня відповідного звітного періоду, тобто на 31.12.2013 р.

Згідно з абзацом другим пункту 4 розділу II Положення, у разі якщо на дату, за яку здійснюється оцінка активів ІСІ, біржовий курс цінних паперів, що входять до складу активів ІСІ та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, не визначено, оцінка таких цінних паперів здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Склад та структура активів ІСІ станом на 31.12.2013 р. повинні відповідати вимогам Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11 січня 2002 р. № 12 (у редакції рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 3 вересня 2009 р. № 987), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 6 лютого 2002 р. за № 108/6396.

Згідно з пунктом 3 розділу III Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання

відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 02 жовтня 2012 року № 1343, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2012 року за № 1764/22076 (із змінами) (далі – Положення №1343) КУА подає інформацію щодо результатів діяльності ІСІ до Комісії у терміни, зокрема, щорічну – не пізніше 01 квітня року, наступного за звітним.

Отже, обов'язок подання до Комісії річної інформації щодо результатів діяльності ІСІ станом на 31.12.2013 р. виникає у КУА з 01 січня по 01 квітня 2014 р.


Згідно з пунктом 6 розділу III Положення №1343 щорічна інформація КУА щодо результатів діяльності ІСІ станом на 31.12.2013 р. включає:

- титульний аркуш;
- інформацію про ІСІ;
- довідку про вартість чистих активів;
- довідку про винагороду компанії з управління активами інститутів спільного інвестування та довідку про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інститутів спільного інвестування;
- фінансову звітність у складі балансу (звіту про фінансовий стан) та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід);
- аудиторський висновок;
- пруденційні нормативи, що застосовуються до ІСІ (крім венчурних фондів), розраховані за кожний робочий день місяця.

Крім того, починаючи з 01.01.2014 р., тобто з дати подання КУА щорічної інформації щодо результатів діяльності ІСІ за 2013 р., в законодавстві відсутні норми щодо необхідності засвідчення зберігачем довідки про вартість чистих активів ІСІ.

Цей лист стосується виключно суб'єкта звернення та не є офіційним роз'ясненням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Член Комісії



О. Тарасенко