

**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

## РІШЕННЯ

**від 23 квітня 2022 року N 314**

## Про подання професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку під час дії воєнного стану

Із змінами і доповненнями, внесеними
 рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
 від 5 травня 2022 року N 332,
від 11 травня 2022 року N 362,
 від 4 серпня 2022 року N 1053,
від 4 серпня 2022 року N 1055,
від 5 вересня 2022 року N 1140,
від 13 жовтня 2022 року N 1250,
від 15 лютого 2023 року N 153

Відповідно до пункту 3726 статті 7 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків", у зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року N 64/2022, з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяння стабільності ринків капіталу Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку **вирішила**:

1. З дня набрання чинності Законом України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо особливостей діяльності фінансового сектору у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні" від 27 липня 2022 року N 2463-IX (далі - Закон) подання професійними учасниками ринків капіталу, їх об'єднаннями та професійними учасниками організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей, інформації та документів до НКЦПФР здійснюється згідно переліку, у порядку та строки відповідно до вимог, установлених відповідними нормативно-правовими актами НКЦПФР, за винятком подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, які можуть бути подані протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період їх неподання.

(рішення доповнено новим пунктом 1 згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 04.08.2022 р. N 1055,
у зв'язку з цим пункти 1 - 7 уважати відповідно пунктами 2 - 8,
пункт 1 із змінами, внесеними згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

2. Подання професійними учасниками ринків капіталу, їх об'єднаннями звітних даних та інших відомостей, інформації та документів, що станом на день набрання чинності Законом не були ними поданими до НКЦПФР згідно переліку, у порядку та строки, встановлені відповідними нормативно-правовими актами НКЦПФР, повинно бути здійснено протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Законом за весь період їх неподання, за винятком подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, які можуть бути подані протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період їх неподання.

(абзац перший пункту 2 у редакції рішення Національної комісії з
 цінних паперів та фондового ринку від 04.08.2022 р. N 1055)

Складання та подання звітних даних компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, (далі - Компанії), фінансовими установами, які проваджують професійну діяльність на ринках капіталу - діяльність з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (далі - Управитель), здійснюється з урахуванням наступного:

(пункт 2 доповнено абзацом згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05.05.2022 р. N 332)

складання та подання Компаніями звітних даних відповідно до вимог 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 у редакції, затвердженій рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.01.2021 N 2 "Про внесення змін до 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", зі змінами, внесеними рішенням Комісії від 13.01.2022 N 4, починається з першого числа четвертого місяця, наступного після завершення дії воєнного стану;

(пункт 2 доповнено абзацом згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05.05.2022 р. N 332,
абзац третій пункту 2 із змінами, внесеними згідно з рішенням
 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

складання та подання Управителями звітних даних із врахуванням змін до Положення про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.07.2020 N 346, затверджених рішенням Комісії від 20.01.2022 N 20 "Про внесення змін до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09 липня 2020 року N 346", зі змінами, внесеними рішенням Комісії від 10.02.2022 N 97, починається з першого числа четвертого місяця, наступного після завершення дії воєнного стану.

(пункт 2 доповнено абзацом згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05.05.2022 р. N 332,
абзац четвертий пункту 2 із змінами, внесеними згідно з рішенням
 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

3. Подання професійними учасниками організованих товарних ринків відомостей, інформації та документів (крім звітних даних), що станом на день набрання чинності Законом не були ними поданими до НКЦПФР згідно вимог відповідних нормативно-правових актів НКЦПФР, повинно бути здійснено протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Законом.

(пункт 3 у редакції рішення Національної комісії з цінних
 паперів та фондового ринку від 04.08.2022 р. N 1055)

4. Подання професійними учасниками організованих товарних ринків звітних даних, що станом на день набрання чинності Законом не були ними поданими до НКЦПФР згідно вимог рішення НКЦПФР від 13 січня 2022 року N 3 "Про затвердження Положення про порядок складання, подання та оприлюднення товарними біржами звітних даних", повинно бути здійснено у такі строки:

щомісячні звітні дані за липень - грудень 2021 року, січень - серпень 2022 року, - протягом 90 календарних днів з дня набрання чинності Законом;

щорічні звітні дані за 2021 рік - протягом 90 календарних днів з дня набрання чинності Законом.

Подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, може бути здійснено протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період їх неподання.

Першим звітним періодом подання до НКЦПФР звітних даних є:

для щоденних звітних даних - шістдесят перший календарний день, наступний за днем набрання чинності Законом;

для нерегулярних звітних даних - шістдесят перший календарний день, наступний за днем набрання чинності Законом.

(пункт 4 у редакції рішення Національної комісії з цінних
 паперів та фондового ринку від 04.08.2022 р. N 1055)

5. Складання та подання страховими організаціями звітності з недержавного пенсійного забезпечення відповідно до Порядку подання страховою організацією звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20.01.2022 N 22 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.02.2022 за N 252/37588, повинно бути здійснено у такі строки:

звітності з недержавного пенсійного забезпечення, що подається до НКЦПФР, за I квартал 2022 року, а також всі квартали 2022 року, протягом яких діяв воєнний стан, - не пізніше останнього числа другого місяця кварталу, наступного після завершення дії воєнного стану;

звітності, що подається особам, які уклали із страховиком договори страхування в системі недержавного пенсійного забезпечення, за 2021 рік - не пізніше останнього числа третього місяця, наступного після завершення дії воєнного стану.

(рішення доповнено новим пунктом 5 згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.05.2022 р. N 362,
у зв'язку з цим пункти 5 - 7 уважати відповідно пунктами 6 - 8)

6. Професійним учасникам ринків капіталу та організованих товарних ринків у період дії воєнного стану здійснювати подання до НКЦПФР у складі звітних даних довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів згідно додатку до цього рішення (далі - Дані) не пізніше:

(абзац перший пункту 6 із змінами, внесеними згідно з
 рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
 від 13.10.2022 р. N 1250,
у редакції рішення Національної комісії з цінних
 паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

кінця п'ятнадцятого календарного дня, наступного за останнім днем кожного місяця звітного року;

(абзац другий пункту 6 у редакції рішення Національної комісії
 з цінних паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

кінця третього робочого дня, наступного за днем, за яким розраховане значення нормативу ліквідності активів вперше у звітному місяці стало меншим від встановленого НКЦПФР його нормативного значення (подається інвестиційними фірмами, компаніями з управління активами та депозитарними установами). Якщо таким днем є останній день звітного місяця, довідка про розрахунок нормативу ліквідності активів подається один раз.

(абзац третій пункту 6 із змінами, внесеними згідно з
 рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
 від 13.10.2022 р. N 1250,
у редакції рішення Національної комісії з цінних
 паперів та фондового ринку від 15.02.2023 р. N 153)

Першим звітним періодом подання до НКЦПФР Даних є січень 2023 року.

Подання Даних до НКЦПФР здійснюються у електронній формі з дотриманням вимог законодавства про електронний документообіг та електронні довірчі послуги та відповідно до нормативно-правових актів Комісії, що регулюють подання звітних даних та інформації учасниками ринків капіталу.

Дані складаються відповідно до опису розділів та схем XML файлів, визначених окремим документом НКЦПФР нормативно-технічного характеру.

(пункт 6 втратив чинність згідно з рішенням Національної комісії з
 цінних паперів та фондового ринку від 04.08.2022 р. N 1053,
у редакції рішення Національної комісії з цінних
 паперів та фондового ринку від 05.09.2022 р. N 1140)

7. Це рішення набирає чинності з дня його опублікування на офіційному вебсайті НКЦПФР.

8. Контроль за виконанням цього рішення покласти на членів НКЦПФР відповідно до розподілу повноважень.

|  |  |
| --- | --- |
| **Голова Комісії** | **Руслан МАГОМЕДОВ** |

Протокол засідання Комісії
від 23 квітня 2022 р. N 49

Додаток
до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
23.04.2022 N 314
(у редакції рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
13.10.2022 р. N 1250)

### ДОВІДКАпро розрахунок нормативу ліквідності активів1

*Таблиця 1*

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | 2 |
| 1 | Код за ЄДРПОУ професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків (далі - професійний учасник) |
| 2 | Найменування професійного учасника |
| 3 | Звітний рік |
| 4 | Звітний місяць |
| 5 | Дата, на яку здійснено розрахунок |
| 6 | Норматив ліквідності активів2 |
| 7 | Грошові кошти, що включають кошти професійного учасника на поточних рахунках та депозити в банках (крім банків, у яких запроваджено тимчасову адміністрацію або проводиться процедура ліквідації), грн |
| 8 | Облігації внутрішньої державної позики України**, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах**, грн |
| 9 | Облігації зовнішньої державної позики України**, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах**, грн |
| **10** | **Іноземні цінні папери, які зараховані на рахунки в цінних паперах у Національному депозитарії України та допущені до обігу на території України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах**, **грн** |
| **11** | **Інвестиційні сертифікати відкритих спеціалізованих інвестиційних фондів грошового ринку, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах**, **грн** |
| 12 | Зобов'язання, що включають загальну суму зобов'язань (довгострокових та поточних), грн |
| 13 | Мінімальний розмір початкового капіталу, встановлений законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, що здійснюється професійним учасником, грн |
| 14 | Примітки |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
1 У разі подання довідки за останній день звітного місяця дані таблиці 1 і таблиці 2 заповнюються за цей день і, якщо довідка подається інвестиційною фірмою, компанією з управління активами чи депозитарною установою, - за кожен день, в який розраховане значення нормативу ліквідності активів є меншим від встановленого НКЦПФР його нормативного значення.

2 Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

**Перелік цінних паперів, включених для розрахунку нормативу ліквідності активів**

*Таблиця 2*

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | 2 |
| 1 | Код за ЄДРПОУ професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків (далі - професійний учасник) |
| 2 | Найменування професійного учасника |
| 3 | Звітний рік |
| 4 | Звітний місяць |
| 5 | Дата, на яку здійснено розрахунок |
| 6 | Вид цінного папера1 |
| 7 | Найменування емітента |
| 8 | Код за ЄДРПОУ емітента - резидента / ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований емітент - нерезидент |
| 9 | Код за ЄДРІСІ (для **інвестиційних сертифікатів відкритих спеціалізованих інвестиційних фондів грошового ринку**) |
| 10 | Країна реєстрації емітента2 |
| 11 | Ідентифікаційний номер за міжнародним ідентифікатором юридичних осіб (код LEI) емітента (за наявності) |
| 12 | Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера |
| 13 | Кількість цінних паперів, штук |
| 14 | Номінальна вартість одного цінного папера, у валюті номіналу |
| 15 | Назва валюти3 |
| 16 | Загальна вартість цінних паперів, грн |
| 17 | Частка у загальній вартості фінансових інструментів4, % |
| 18 | Примітки |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
1 Заповнюється відповідно до Довідника 6 "Класифікація фінансових інструментів за підгрупами" Системи довідників та класифікаторів.

2 Заповнюється відповідно доДовідника 45 "Класифікація країн світу" Системи довідників та класифікаторів.

3 Заповнюється відповідно доДовідника 46 "Перелік та коди валют" Системи довідників та класифікаторів.

4 Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

(рішення доповнено додатком згідно з рішенням Національної
 комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05.09.2022 р. N 1140,
додаток у редакції рішення Національної комісії
 з цінних паперів та фондового ринку від 13.10.2022 р. N 1250)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| © ТОВ "Інформаційно-аналітичний центр "ЛІГА", 2023© ТОВ "ЛІГА ЗАКОН", 2023 |  |