



## НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

вул. Князів Острозьких, 8, корпус 30, м. Київ, 01010, тел.: (044) 280-40-95, 254-23-31

E-mail: [info@nssmc.gov.ua](mailto:info@nssmc.gov.ua), сайт: [www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua), код згідно з ЄДРПОУ 37956207

від \_\_\_\_\_ .20\_\_ р. № \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

### Українська асоціація інвестиційного бізнесу

вул. Предславинська, 28,  
м. Київ, 03150

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) розглянула листи Української асоціації інвестиційного бізнесу від 10.01.2023 № 5 (вх. Комісії від 11.01.2023 № 602) (далі – лист) та від 10.01.2023 № 4 (вх. Комісії від 11.01.2023 № 601) і повідомляє наступне.

Щодо питання 1.А, наведеного у листі, слід зазначити наступне.

У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022, з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії російської федерації проти України та сприяння стабільності ринків капіталу Комісією прийнято рішення від 29.09.2022 № 1221 «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» (зі змінами) (далі – рішення № 1221), яким для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках встановлено додатковий пруденційний норматив – норматив ліквідності активів.

Згідно з абзацами дев'ятнадцятим та двадцятим пункту 2 рішення № 1221 інвестиційні фірми, компанії з управління активами та депозитарні установи здійснюють розрахунок нормативу ліквідності активів станом на кінець кожного робочого дня, а також станом на кінець останнього дня кожного місяця, якщо такий день не є робочим. Інші професійні учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків здійснюють розрахунок нормативу ліквідності активів станом на кінець останнього дня кожного місяця.

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат [4FD4BFDE9E1BAF3A0400000906600007F310100](#)

Підписувач [Барамія Іраклій Геннадійович](#)

Дійсний з [27.05.2022 16:56:34](#) по [27.05.2023 16:56:34](#)

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 28/02/541 від 19.01.2023



Відповідно до абзацу двадцять другого пункту 2 рішення № 1221 інформація про результати розрахунку нормативу ліквідності активів та дані, на основі яких здійснювався розрахунок зазначеного показника, подаються до Комісії відповідно до пункту 6 рішення Комісії від 23.04.2022 № 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» (зі змінами) (далі – рішення № 314).

Відповідно до пункту 6 рішення № 314 професійні учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків у період дії воєнного стану здійснюють подання до НКЦПФР у складі звітних даних довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів згідно додатку до цього рішення не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за:

останнім днем кожного місяця звітного року;

днем, за яким розраховане значення нормативу ліквідності активів вперше у звітному місяці стало меншим від встановленого Комісією 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.

Із вищенаведеного випливає, що як компанії з управління активами так і адміністратори недержавних пенсійних фондів зобов'язані розраховувати норматив ліквідності активів станом на кінець останнього дня кожного місяця, незалежно від того, є цей день робочим чи ні, та подавати до Комісії довідку про розрахунок нормативу ліквідності активів відповідно до вимог абзаців першого та другого пункту 6 рішення № 314 не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за останнім днем кожного місяця звітного року, незалежно від того, чи є відповідне розрахункове значення зазначеного нормативу меншим від встановленого Комісією його нормативного значення чи ні.

Щодо питань 1.Б та 1.В, наведених у листі, слід зазначити наступне.

З урахуванням вимог пункту 6 рішення № 314, якщо в компанії з управління активами розрахункове значення нормативу ліквідності активів вперше протягом звітного місяця стало меншим від встановленого Комісією його нормативного значення, тоді така установа має 3 дні від дати виникнення відхилення для подання до Комісії довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів за день, в якому відбулося відхилення.

Якщо першим днем виникнення відхилення є останній день звітного місяця, тоді довідка про розрахунок нормативу ліквідності активів подається один раз не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за останнім днем звітного місяця.

Однак, якщо розраховане значення нормативу ліквідності активів вдруге, втретє і т. д. у звітному місяці стає меншим від встановленого Комісією його нормативного значення, то довідка про розрахунок нормативу ліквідності активів, що містить дані щодо таких відхилень, подається до Комісії після закінчення відповідного звітного місяця не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за останнім днем звітного місяця.

При цьому, відповідно до примітки 1 до таблиці 1 Додатку до рішення № 314 у разі подання довідки за останній день звітного місяця дані таблиці 1 і таблиці 2 заповнюються за цей день і, якщо довідка подається, зокрема, компанією з управління активами, – за кожен день, в який розраховане значення нормативу ліквідності активів є меншим від встановленого Комісією його нормативного значення.

Щодо питання 1.Г, наведеного у листі, слід зазначити, що у випадку відхилення розрахункового значення нормативу ліквідності активів компанії з управління активами від встановленого Комісією його нормативного значення станом на останній день звітного місяця та на перший робочий день наступного місяця до Комісії подаються дві довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів: перша довідка (станом на останній день звітного місяця) – не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за останнім днем звітного місяця; друга довідка (станом на перший робочий день наступного місяця) – не пізніше кінця третього робочого дня від дати виникнення відхилення.

Щодо питання 2, наведеного у листі, слід зазначити наступне.

Згідно з вимогами абзацу першого пункту 8 рішення № 1221 у процесі нагляду за дотриманням вимог цього рішення щодо нормативного значення нормативу ліквідності активів до професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків застосовуються норми Положення про нагляд за дотриманням пруденційних нормативів професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 грудня 2015 року № 2021, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21 грудня 2015 року за № 1599/28044, що встановлюють порядок нагляду за дотриманням пруденційних нормативів та передбачають підготовку плану заходів щодо поліпшення свого фінансового стану (далі – план заходів) у разі недотримання професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків нормативного значення нормативу ліквідності активів.

Абзацом шостим пункту 8 рішення № 1221 встановлено, що у разі якщо значення нормативу ліквідності активів приведено у відповідність до встановленого нормативного значення після дати виникнення відхилення до дати погодження Комісією плану заходів, до Комісії подається інформація про факт відхилення розрахункового значення нормативу ліквідності активів від його нормативного значення із зазначенням розрахункового значення пруденційного показника, даних, на основі яких здійснювався розрахунок, та дати виникнення відхилення, а також щодо приведення значення нормативу ліквідності активів до його нормативного значення із зазначенням розрахункового значення пруденційного показника, даних, на основі яких здійснювався розрахунок, та дати, на яку показник було приведено у відповідність до нормативного значення, із доданням підтверджуючих документів у строк протягом 3 робочих днів після приведення нормативу ліквідності активів у відповідність до встановленого нормативного значення.

Отже, якщо розрахункове значення нормативу ліквідності активів після того, як воно вперше у звітному місяці стає меншим від нормативного значення, до закінчення цього місяця знову стає рівним або більшим від його нормативного значення до дати погодження Комісією плану заходів, то компанія з управління активами, крім виконання вимог абзацу шостого пункту 8 рішення № 1221, також має подати до Комісії у складі звітних даних довідку про розрахунок нормативу ліквідності активів у строк не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за днем відхилення.

Щодо пропозицій, наданих листом від 10.01.2023 № 4 (вх. Комісії від 11.01.2023 № 601), повідомляємо, що зазначені пропозиції взяті до уваги та будуть розглянуті при внесенні змін до рішення № 1221.

**Член Комісії**

**Іраклій БАРАМІЯ**

Вик. Вікторія ФЕДОСЕНКО  
тел.: 280-85-92