

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



**NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION**

вул. Московська, 8, корпус 30
м. Київ, 01010, Україна
тел./факс 280-40-95
тел./факс 254-23-31
Код ЄДРПОУ 37956207
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv, 01010, Ukraine
phone/fax +38(044)254-25-70
phone/fax +38(044)254-23-77
Code of USRCOU 37956207
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)

10.02.16 № 15/03/2893

На № _____

**Українська асоціація
інвестиційного бізнесу**

03680, м. Київ,
вул. Предславінська, 28

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) на лист Української асоціації інвестиційного бізнесу від 18.01.2016 за № 5 (вх. Комісії від 19.01.2016 № 406-з) (далі – лист) повідомляє наступне.

З 01 січня 2016 року набрало чинності Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджене рішенням Комісії від 01.10.2015 № 1597, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 за №1311/27756 (далі – Положення № 1597).

У зв'язку з прийняттям зазначеного рішення втратило чинність Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затверджене рішенням Комісії від 09.01.2013 № 1, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 22.01.2013 за № 171/22703 (із змінами).

З 01 січня 2016 року компанії з управління активами (далі – Компанії) та особи, які провадять діяльність з управління пенсійними активами (далі – Особи), розраховують пруденційні нормативи відповідно до вимог, встановлених Положенням № 1597.

Відповідно до розділу X Положення № 1597 установи здійснюють розрахунок пруденційних нормативів на основі даних бухгалтерського обліку, що ведеться відповідно до законодавства, та фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Установи забезпечують фіксацію розрахунку пруденційних нормативів та його зберігання на паперових носіях або в електронному вигляді. Інформація про результати розрахунку пруденційних нормативів та дані, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників, подаються до Комісії у порядку та строки,

визначені нормативно-правовими актами Комісії, що регламентують подання адміністративних даних професійними учасниками фондового ринку до Комісії.

Стосовно питання 1, викладеного в листі, необхідно зазначити наступне.

На даний момент проект 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, затвердженого рішенням Комісії від 02.10.2012 № 1343, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.10.2012 за № 1764/22076 (із змінами) (далі – Положення № 1343), що запроваджує оновлені додатки щодо розрахунку пруденційних показників, проходить процедуру погодження із заінтересованими органами, після чого буде поданий на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України. Набрання чинності відповідними змінами до Положення № 1343 передбачається з 01.03.2016, але не раніше дня їх офіційного опублікування.

Таким чином, Компаніям та Особам необхідно буде подати першу відповідну інформацію з урахуванням зазначених змін до Положення № 1343 починаючи з місяця, в якому відбудеться їх офіційне опублікування.

Стосовно питання 2, викладеного в листі, необхідно зазначити наступне.

Компанії та Особи з 01.01.2016, тобто починаючи з місячної інформації за січень 2016 року, заповнюють наступну інформацію згідно додатку 15 до Положення № 1343 з урахування вимог Положення № 1597:

код за ЄДРПОУ Компанії/Особи;

найменування Компанії/Особи;

звітний місяць;

дата розрахунку;

розмір власного капіталу (тис. грн.);

вартість активів (тис. грн.);

розрахункове значення показника фінансової стійкості.

Іншу інформацію згідно додатку 15 до Положення № 1343 та на інші дати, крім останнього дня місяця, Компанії та Особи з 01.01.2016 до набрання чинності змінами до Положення № 1343 не заповнюють.

Член Комісії

Д. Тарабакін