



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, сайт: www.nssmc.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 37956207

від _____ 20__ р. № _____ На № _____ від _____ 20__ р.

Українська асоціація інвестиційного бізнесу

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) на лист від 4 квітня 2024 року № 55 (вх. № 10208 від 04.04.2024 р.) повідомляє.

Відповідно до частин першої, третьої та четвертої статті 75 Закону України «Про інститути спільного інвестування» (далі – Закон 5080) інформація про інститут спільного інвестування (далі - ІСІ) розкривається в установленому законодавством порядку шляхом: 1) розміщення у базі даних особи, яка провадить діяльність із оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків (у разі публічного розміщення цінних паперів ІСІ); 2) розміщення на власному веб-сайті компанії з управління активами (далі - КУА) (у разі публічного розміщення цінних паперів ІСІ); 3) надання безпосередньо учасникам ІСІ (у разі приватного розміщення цінних паперів ІСІ); 4) подання інформації до Комісії.

Річний звіт щодо діяльності ІСІ з публічним розміщенням цінних паперів ІСІ розкривається не пізніше 1 квітня року, що настає за звітним, у порядку, встановленому Комісією.

КУА надає учасникам ІСІ з приватним розміщенням цінних паперів ІСІ річний звіт щодо діяльності такого ІСІ в порядку, встановленому його регламентом.

Інформація, яка є обов'язковою для оприлюднення відповідно до Закону 5080, не є конфіденційною. Розкриття інформації, передбаченої цією статтею, здійснюється КУА за рахунок коштів ІСІ.

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, затверджене рішенням Комісії від 02.10.2012 № 1343 (у редакції рішення Комісії 12.01.2021 року № 2), зареєстроване в Міністерстві юстиції України 19.10.2012 за № 1764/22076 (із змінами) (далі - Положення) визначає перелік, порядок та строки подання до Комісії особами, що здійснюють управління активами



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 4FD4BFDE9E1BAF3A040000080930000FCDC0100

Підписувач Бойко Юрій Юлійович

Дійсний з 12.05.2023 11:45:24 по 12.05.2024 11:45:24

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 09/04/8986 від 18.04.2024

інституційних інвесторів (далі - Компанії), інформації щодо Компанії та щодо ІСІ (далі - Дані), а також порядок та обсяг розкриття інформації про ІСІ.

Частиною першою статті 8 Закону 5080 визначено, що корпоративний фонд - юридична особа, яка утворюється у формі акціонерного товариства і провадить виключно діяльність із спільного інвестування.

Відповідно до частини першої статті 14 Закону 5080 управління активами корпоративного фонду на підставі відповідного договору здійснює КУА.

Згідно частини першої статті 63 Закону КУА - господарське товариство, створене відповідно до законодавства у формі акціонерного товариства або товариства з обмеженою відповідальністю, яке провадить професійну діяльність з управління активами інституційних інвесторів на підставі ліцензії, що видається Комісією. КУА здійснює управління активами ІСІ.

Пунктом 65 частини першої статті 1 Закону України «Про фінансові послуги та фінансові компанії», який набрав чинності 10.10.2022 та який введено в дію з 01.01.2024 (далі — Закон 1953) визначено, що фінансова установа - юридична особа, метою створення якої є здійснення діяльності з надання фінансових послуг, яка відповідно до закону надає одну чи декілька фінансових послуг на підставі відповідної ліцензії, виданої Регулятором. Не є фінансовими установами надавачі супровідних послуг, які одночасно не надають також фінансові послуги, а також інші особи, які отримали ліцензію на здійснення діяльності з надання фінансових послуг без набуття статусу фінансової установи.

Частиною другою статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (далі — Закон 996) встановлено, що фінансова звітність підприємств не становить комерційної таємниці, не є конфіденційною інформацією та не належить до інформації з обмеженим доступом, крім випадків, передбачених законом.

Відповідно до абзацу третього частини третьої статті 14 Закону 996 інші фінансові установи та недержавні пенсійні фонди, що належать до мікропідприємств та малих підприємств, зобов'язані не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з відповідними аудиторськими звітами, звітом про управління, консолідованим звітом про управління на своїй веб-сторінці або своєму веб-сайті (у повному обсязі).

Отже, зважаючи на те, що відповідно до Закону 1953 з 01.01.2024 корпоративний фонд не є фінансовою установою, норма абзацу третього частини третьої статті 14 Закону 996 не поширюється на корпоративні фонди.

Член Комісії

Юрій БОЙКО