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

**П О С Т А Н О В А № 411-ДП-ДУ**

**про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів**

м. Київ 12 серпня 2019 року

Ми, уповноважені особи Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) – Голова Комісії Хромаєв Т.З., на підставі статті 9 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», член Комісії Назарчук І.Р., член Комісії Панченко О.С., на підставі доручення Голови Комісії Хромаєва Т.З. від 15.07.2019 № 404-ДП-ДУ, у відношенні Товариства з обмеженою відповідальністю «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» (далі – ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ», Товариство), місцезнаходження: 83017, Донецька обл., м. Донецьк, вул. Овнатаняна, буд. 4; тимчасове місцезнаходження: 84551, Донецька обл., Бахмутський р-н, м. Часів Яр, вул. Центральна, 1; ідентифікаційний код юридичної особи 35830798,

**в с т а н о в и л и:**

у відношенні ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 09.07.2019 № 540-ДП-ДУ, відповідно до якого встановлено наступне.

У відношенні Товариства було винесено розпорядження про усунення порушень законодавства про цінні папери № 207-ДП-ДУ від 09.10.2018 з терміном виконання до 30.11.2018.

Розпорядження виносилось у зв'язку з порушенням вимог пункту 16 глави 1 розділу ІІ Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – депозитарної діяльності та клірингової діяльності, затверджених рішенням Комісії від 21.05.2013 № 862, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 06.06.2013 за № 897/23429 (далі – Ліцензійні умови) у частині недотримання пруденційних нормативів.

Відповідно до розпорядження про усунення порушень законодавства про цінні папери № 207-ДП-ДУ від 09.10.2018, Товариству необхідно у термін до 30 листопада 2018 року усунути вищезазначене порушення законодавства шляхом приведення значення пруденційного показника у відповідність до нормативного значення та до 30 листопада 2018 року письмово проінформувати уповноважену особу Комісії та департамент систематизації та аналізу фінансової звітності учасників ринків капіталу та пруденційного нагляду про виконання цього розпорядження.

Розпорядження № 207-ДП-ДУ від 09.10.2018 направлено ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» рекомендованим листом зі штрих-кодовим ідентифікатором 0101032554661. Відповідно до інформації з офіційного веб-сайту АТ «Укрпошта» http://services.ukrposhta.ua, відправлення за номером 0101032554661 – вручено 17.10.2018 07:39:00.

Станом на 30.11.2018 розмір власних коштів Товариства не відповідає встановленому нормативному значенню і дорівнює 2 673 821,91 грн.

Починаючи з дати виникнення відхилення, тобто з 31.01.2018, до 30.11.2018 значення пруденційного показника не досягало встановленого нормативного значення.

Крім того, станом на 11.01.2019 інформація про виконання розпорядження про усунення порушень законодавства про цінні папери № 207- ДП-ДУ від 09.10.2018 від Товариства до Комісії не надходила.

Таким чином, Товариство не виконало розпорядження про усунення порушень законодавства про цінні папери №207-ДП-ДУ від 09.10.2018.

Також, у відношенні ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 09.07.2019 №541-ДП-ДУ, відповідно до якого встановлено наступне.

Відповідно до пункту 5 розділу X Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Комісії від 01.10.2015  № 1597, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 за № 1311/27756 (далі – Положення № 1597) 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.

Порядок складання та строки подання адміністративних даних (далі – Дані) депозитарними установами визначено Положенням про порядок звітування депозитарними установами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Комісії від 11.06.2013 № 992, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1126/23658 (далі – Положення № 992).

Відповідно до підпункту 1 пункту 1 глави 1 розділу VI Положення № 1597 одним з показників, які використовуються для вимірювання та оцінки ризиків депозитарної діяльності депозитарної установи, є розмір власних коштів.

Відповідно до пункту 1 глави 2 розділу VI Положення № 1597, власні кошти є коштами, які депозитарна установа може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку.

Відповідно до пункту 2 глави 2 розділу VI Положення № 1597, власні кошти розраховуються в порядку, передбаченому главою 2 розділу ІІІ Положення № 1597 для розрахунку показника регулятивного капіталу установи.

Пунктом 2 глави 2 розділу ІІІ Положення № 1597 передбачено, що регулятивний капітал складається з капіталу першого рівня та капіталу другого рівня.

Згідно з підпунктом 5 пункту 4 глави 2 розділу ІІІ Положення № 1597, у редакції яка діяла до 01.01.2019 року, капітал першого рівня включає, у тому числі, прибуток поточного року у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою).

Відповідно до підпункту 5 пункту 4 глави 2 розділу ІІІ Положення № 1597, у редакції яка діє з 01.01.2019 року, прибуток поточного року (якщо фінансовим результатом є прибуток) у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Використання підтвердженого аудитором прибутку поточного року для розрахунку капіталу першого рівня допускається протягом не більше трьох місяців з дати, станом на яку здійснено таке підтвердження. Датою, з якої підтверджений аудитором прибуток поточного року може включатись до складу капіталу першого рівня, є дата звіту аудитора (копія відповідного звіту аудитора подається до Комісії у паперовому вигляді у строки, передбачені для подання інформації про результати та дані щодо розрахунку пруденційних нормативів до Комісії).

Відповідно до Положення № 992, депозитарна установа подає до Комісії інформацію щодо прибутку поточного року у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) у Довідці про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів.

Відповідно до інформації, поданої Товариством до Комісії у строк, визначений Положенням № 992, у складі Довідки про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів, розмір прибутку поточного року, у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) становив:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код ЄДРПОУ | Назва | Дата розрахунку | Розмір власних коштів, грн | Прибуток поточного року, у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою), грн |
|  |  |  | RVK | PR\_NP |
| 35830798 | ТОВ "ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ" | 30.04.2018 | 2676703,25 | 2881,34 |
| 31.05.2018 | 2676703,25 | 2881,34 |

Комісією з метою проведення додаткового аналізу було направлено до Товариства запит (вимогу) від 30.07.2018 № 16/04/23043 (далі – запит (вимога)). Відповідно до запиту (вимоги) Товариству необхідно надати копії документів, наданих аудитором (аудиторською фірмою) з метою підтвердження прибутку в сумі 2881,34 грн., отриманого протягом 2018 року, та відображеного Товариством у графі «Прибуток поточного року, у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою)» Довідки про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів за квітень та травень 2018 року, та копії відповідної фінансової звітності. У разі неможливості надання вищезазначених копій документів, Товариству необхідно надати письмові пояснення із зазначенням причин та підтверджуючих документів.

Відповідно до пояснень, наданих Товариством листом від 07.08.2018 № 34/18 у відповідь на запит (вимогу), при заповнені Довідки про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів була допущена помилка, а саме: розмір прибутку поточного року у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) у сумі 2881,34 грн. був помилково вказаний при заповнені адміністративних даних. Виправлені адміністративні дані за квітень та травень 2018 року подані Товариством до Комісії 07.08.2018.

Виходячи з наведеного, Товариство подало до Комісії у складі Довідки про вихідні дані для розрахунку розміру власних коштів недостовірнуінформацію щодо розміру прибутку поточного року, підтвердженого аудитором (аудиторською фірмою), і, як наслідок, щодо розміру власних коштів.

Таким чином, Товариство надало до Комісії недостовірну інформацію.

Крім того, у відношенні ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 09.07.2019 №541-ДП-ДУ, відповідно до якого встановлено наступне.

Відповідно до пункту 16 глави 1 розділу ІІ Ліцензійних умов, депозитарна установа протягом строку провадження депозитарної діяльності зобов’язана дотримуватись вимог, зокрема, нормативно-правового акта Комісії, що регулює правила (порядок) провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності.

Згідно з пунктом 1 розділу ІІІ Положення №992, депозитарна установа подає щомісячні адміністративні дані (далі – Дані) у строк не пізніше останнього числа місяця, наступного за звітним.

Згідно з пунктом 7 розділу ІІІ Положення № 992, депозитарні установи у разі виявлення невідповідності Даних, які подані до Комісії, повинні усунути ці невідповідності та повторно подати Дані в обсязі, визначеному в розділі ІІ цього Положення, але не пізніше строків, зазначених у цьому розділі.

Щомісячні Дані за червень 2018 року Товариство подало до Комісії 30.07.2018. Виправлені Дані за червень 2018 року Товариством подані 07.08.2018, тобто пізніше останнього числа місяця, наступного за звітним.

Таким чином, Товариство порушило вимоги пункту 16 глави 1 розділу ІІ Ліцензійних умов у частині недотримання пунктів 1 та 7 розділу ІІІ Положення № 992, а саме, не подало до Комісії відповідну інформацію в строк, визначений нормативно-правовим актом Комісії.

З метою повного, всебічного і об’єктивного розгляду справ, постановою від 12.08.2019 року про об’єднання справ про правопорушення на ринку цінних паперів в одне провадження, справи про правопорушення на ринку цінних паперів у відношенні ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» було об’єднано в одне провадження.

Враховуючи викладене, на підставі пункту 5 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 16 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності», підпункту 21 пункту 1 розділу ІV Порядку зупинення дії та анулювання ліцензії на окремі види професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), затвердженого рішенням Комісії від 14.05.2013 №816, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України від 01.06.2013 за № 862/23394 (далі – Порядок №816) та підпункту 2.4 пункту 2 розділу ХVІІ Правил розгляду справ про порушення вимог законодавства на ринку цінних паперів та застосування санкцій, затверджених рішенням Комісії від 16.10.2012 №1470,

**п о с т а н о в и л и:**

1. За невиконання розпорядження про усунення порушень ліцензійних умов, встановлених для виду господарської діяльності, застосувати у відношенні ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» санкцію у вигляді **анулювання ліцензії** на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме: депозитарна діяльність депозитарної установи серії АЕ №286674 від 10.10.2013, строк дії ліцензії з 12.10.2013, виданої на підставі рішення Комісії від 10.10.2013 № 2360.

2. ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ» вчинити дії, передбачені пунктом 2 розділу V Порядку №816.

3. Дану постанову направити ТОВ «ГРУПА ІНВЕСТИЦІЙНИЙ СТАНДАРТ».

Постанову може бути оскаржено протягом п’ятнадцяти робочих днів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, протягом тридцяти календарних днів з дня прийняття рішення до Експертно-апеляційної ради з питань ліцензування або до суду у встановленому чинним законодавством порядку.

**Уповноважена особа Комісії Т. Хромаєв**

**Уповноважена особа Комісії І. Назарчук**

**Уповноважена особа Комісії О. Панченко**