ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 року № \_\_\_

**ПОЛОЖЕННЯ**

[**про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку**](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1126-13#n17)

**І. Загальні положення**

1. Це Положення визначає склад, строки та порядок подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) адміністративних даних (далі - Дані) фінансовими установами, які проваджують професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління майном для фінансування об’єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (далі - Управитель).

2. Дія цього Положення поширюється на юридичних осіб, які проваджують професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління майном для фінансування об’єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, у тому числі тих, які мали право відповідно до законодавства на провадження зазначеної професійної діяльності або господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на управління майном для фінансування об’єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю відповідно до [Закону України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/978-15) «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» протягом періоду, за який подаються Дані, на підставі відповідної ліцензії.

3. У цьому Положенні:

під терміном «дата виникнення нерегулярних даних» розуміється дата складання Управителем акту виконання профінансованих робіт, в якому зафіксовано факт(и) порушення забудовником умов укладеного з ним договору, які зазначені у підпункті 2 пункту 2 розділу ІІІ цього Положення, або дата настання події, зазначеної у підпунктах 3, 4 пункту 2 розділу ІІІ цього Положення, або дата настання останньої з таких подій: затвердження Управителем Правил фонду фінансування будівництва, укладання Управителем договору з забудовником та відкриття ним рахунків для цього фонду фінансування будівництва;

терміни «фонд фінансування будівництва» (далі - ФФБ), «фонд операцій з нерухомістю» (далі - ФОН) вживаються у значеннях, визначених [Законом України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/222-19) «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю».

4. Подання Даних Управителями до Комісії 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 адміністративних даних та інформації учасниками фондового ринку.

5. Нерегулярні Дані, складені за окремою довідкою на одну дату, подаються один раз протягом робочого дня.

6. Дані Управителів складаються з використанням [Системи довідників та класифікаторів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0831-12#n18), затвердженої рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 08 травня 2012 року № 646, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 25 травня 2012 року за № 831/21143 (зі змінами) (далі - Система довідників та класифікаторів).

7. Дані подаються до Комісії в обсязі, що встановлений цим Положенням, не пізніше строків, визначених у [пункті 1 розділу ІІІ](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1126-13#n65) цього Положення.

Дані повинні містити всі визначені цим Положенням довідки. [Довідка про діяльність Управител](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81)я з управління активами ФОН не подається, якщо в управлінні Управителя немає жодного ФОН. Усі довідки Даних мають бути заповнені, містити достовірну та повну інформацію. Інформація в довідках повинна бути заповнена відповідно до [додатків 1 - 1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1126-13#n97)4 до цього Положення.

8. Розрахунок Управителями пруденційних нормативів здійснюється в порядку та з періодичністю, встановленими нормативно-правовим актом Комісії, що визначає порядок та періодичність розрахунку пруденційних нормативів.

9. Інформація складається відповідно до опису розділів та схем XML файлів, визначених окремим документом нормативно-технічного характеру.

10. Склад та опис полів електронної форми файлів фінансової звітності встановлюються окремим наказом Голови Комісії.

**ІІ. Склад Даних**

1. Дані, які складаються та подаються до Комісії:

щомісячні;

щорічні;

нерегулярні.

2. Щомісячні Дані Управителя складаються з:

1) [довідки про Управителя](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) (додаток 1 до цього Положення);

2) [довідки про ФФБ та ФОН, активами яких управляє Управител](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81)ь (додаток 2 до цього Положення);

3) [довідки про діяльність Управител](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81)я з управління активами ФФБ (додаток 3 до цього Положення);

4) [довідки про діяльність Управител](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12%22%20%5Cl%20%22n81)я з управління активами ФОН (додаток 4 до цього Положення);

5) [довідки про](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) кошти на поточних та вкладних (депозитних) рахунках ФФБ та ФОН (додаток 5 до цього Положення);

6) [довідки](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) про розрахунок коефіцієнта залучення коштів, нормативу поточної ліквідності та нормативу платоспроможності Управителя (крім банків) (додаток 6 до цього Положення).

До складу щомісячних Даних Управителів (крім банків) за березень, червень, вересень входить проміжна фінансова звітність, яка має бути складена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідати міжнародним стандартам фінансової звітності.

3. Щорічні Дані Управителя складаються з:

1) [довідки про Управителя](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) (додаток 1 до цього Положення);

2) довідки про розмір резервного фонду Управителя (додаток 7 до цього Положення).

3) довідки про аудиторський звіт (додаток 8 до цього Положення);

До складу щорічних Даних Управителів (крім банків) входить річна фінансова звітність, яка має бути складена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідати міжнародним стандартам фінансової звітності

4. Нерегулярні Дані Управителя складаються з однієї з таких довідок:

1) довідки про розмір резервного фонду Управителя (додаток 7 до цього Положення).

2) [довідки](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1126-13#n131) про зміни технічних характеристик об’єкту будівництва та/або об’єктів інвестування (додаток 9 до цього Положення);

3) [довідки](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1126-13#n131) про погіршення споживчих властивостей об’єкту будівництва та/або об’єктів інвестування (додаток 10 до цього Положення);

4) довідки про зростання вартості будівництва (додаток 11 до цього Положення);

5) довідки про збільшення строків будівництва (додаток 12 до цього Положення);

6) довідки [[про введення об'єкта будівництва](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) в експлуатацію](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) (додаток 13 до цього Положення);

7) довідки про створення ФФБ (додаток 14 до цього Положення).

**ІІІ. Строки подання Даних до Комісії**

1. Управитель подає Дані у строки:

щомісячні - не пізніше останнього числа місяця, наступного за звітним;

щорічні - не пізніше 01 квітня року, наступного за звітним;

нерегулярні - протягом 5-х робочих днів після дати їх виникнення.

2. Нерегулярні Дані подаються Управителем про:

1) створення ФФБ;

2) виявлені факти порушень забудовником умов та зобов’язань за договором, що призвели до:

змін технічних характеристик об’єктів будівництва та/або об’єктів інвестування;

погіршення споживчих властивостей об’єктів об’єктів будівництва та/або об’єктів інвестування;

зростання вартості будівництва більше ніж на двадцять відсотків;

збільшення строків будівництва більше ніж на дев’яносто днів;

3) [[введення об'єкта будівництва](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81) в експлуатацію](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1737-12#n81):

4) зміну розміру резервного фонду Управителя.

3. У разі подання виправлених Даних Управитель зобов’язаний подати їх до Комісії з дотриманням строків, визначених у [розділі ІІІ](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1764-12#n40) цього Положення (залежно від виду Даних), із зазначенням у примітках відповідного додатку про виправлення Даних Управителем та причини виникнення невідповідності.

Чинними вважається останні Дані, подані до закінчення строку їх подання до Комісії.

4. У разі якщо останній день подання Даних є неробочим, останнім днем подання вважається наступний після нього робочий день.

5. Строк подання Даних продовжується у разі надходження до Комісії письмового повідомлення про неможливість подання Даних у встановлений строк у зв'язку з:

вилученням програмно-технічних засобів та/або документів правоохоронними органами (з поданням копій документів, які підтверджують вилучення зазначених засобів та/або документів);

настанням обставин непереборної сили (форс-мажорних обставин) (з наданням копій документів, які підтверджують зазначені обставини).

6. Дані Управителя мають бути подані до Комісії протягом 15 календарних днів з дати повернення вилучених програмно-технічних засобів та/або документів (з наданням копій документів, які підтверджують повернення зазначених засобів та/або документів) та/або усунення обставин непереборної сили (форc-мажорних обставин), у зв’язку з якими неможливо було подати Дані.

|  |  |
| --- | --- |
| **Директордепартаменту методології регулювання професійних учасників ринку цінних паперів** |  **Ірина КУРОЧКІНА** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |