



# НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

## Р І Ш Е Н Н Я

05 вересня 2022 р.

Київ

№ 1139

Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках

Відповідно до статті 6, пунктів 37<sup>5</sup>, 37<sup>26</sup> частини другої статті 7, пункту 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків», у зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022, з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяння стабільності ринків капіталу

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

### В И Р І Ш И Л А:

1. Встановити, що:

для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках використовується норматив ліквідності активів, який розраховується як відношення різниці між сумою активів установи у вигляді грошових коштів, державних облігацій України та зобов'язаннями установи до мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, за формулою

$$\frac{\text{ГК} + \text{ОВДП} + \text{ОЗДП} - \text{ЗБ}}{\text{ПК}}$$

де

ГК – грошові кошти, що включають кошти установи на поточних рахунках та депозити в банках (крім банків, у яких запроваджено тимчасову адміністрацію або проводиться процедура ліквідації),

ОВДП – облігації внутрішньої державної позики України,

ОЗДП – облігації зовнішньої державної позики України,

ЗБ – зобов'язання, що включають загальну суму зобов'язань (довгострокових та поточних), у розумінні Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та стандартів бухгалтерського обліку, фінансової звітності,

ПК – мінімальний розмір початкового капіталу, встановлений законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, що здійснюється установою;

для інвестиційної фірми, що надає додаткові послуги в межах професійної діяльності з торгівлі фінансовими інструментами (субброкерської діяльності, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів), а саме здійснює діяльність щодо надання клієнтам кредитів та позик для укладення деривативних контрактів та вчинення правочинів щодо фінансових інструментів, величина мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності з торгівлі фінансовими інструментами, для розрахунку нормативу ліквідності активів збільшується на 2,5 млн. грн;

при поєднанні установою декількох видів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках або провадженні установою декількох видів діяльності в межах одного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках величина мінімального розміру початкового капіталу для розрахунку нормативу ліквідності активів є більшою з величин мінімального розміру початкового капіталу, встановлених для відповідних видів діяльності, що здійснюються установою;

професійні учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків здійснюють розрахунок нормативу ліквідності активів на основі даних бухгалтерського обліку, що ведеться відповідно до законодавства, та фінансової звітності, складеної відповідно до обраної концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності;

професійні учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків 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;

професійні учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків забезпечують фіксацію розрахунку нормативу ліквідності активів та його зберігання на паперових носіях або в електронному вигляді;

інформація про результати розрахунку нормативу ліквідності активів та дані, на основі яких здійснювався розрахунок зазначеного показника, подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до пункту 6 рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 квітня 2022 року № 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).

2. Встановити, що нормативне значення нормативу ліквідності активів, передбаченого пунктом 1 цього рішення, становить:

з 01 січня 2023 року – не менше 0,3;

з 01 липня 2023 року – не менше 0,5;

з 01 січня 2024 року – не менше 1.

3. Для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, які отримали ліцензію з 01 січня 2023 року, нормативне значення нормативу ліквідності активів, передбаченого пунктом 1 цього рішення, становить не менше 1.

4. Невиконання професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків вимог цього рішення щодо нормативного значення нормативу ліквідності активів є порушенням Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках.

5. Для виконання вимог цього рішення дозволити депозитарним установам бути депонентами іншої депозитарної установи, яким рахунок у цінних паперах в такій депозитарній установі відкривається як юридичній особі - резиденту для обліку державних цінних паперів, які належать ним на праві власності.

6. 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 (далі – Положення), що встановлюють порядок нагляду за дотриманням пруденційних нормативів, розрахунок яких здійснюється станом на кінець кожного робочого дня, 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, з урахуванням наступного:

план заходів має бути наданий до Комісії на розгляд та погодження протягом 7 робочих днів від дня виникнення відхилення розрахункового значення нормативу ліквідності активів від його нормативного значення. Комісія здійснює розгляд плану заходів, за результатом якого може бути винесено рішення про його погодження або про відмову в погодженні;

строк реалізації плану заходів не повинен перевищувати 30 календарних днів з дати його погодження Комісією, яке здійснюється протягом 10 робочих днів з дня надходження плану заходів до Комісії;

протягом 3 робочих днів після реалізації плану заходів до Комісії надається звіт про результати його реалізації разом із копіями підтверджуючих документів.

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.

7. Це рішення набирає чинності з 01 жовтня 2022 року.

8. Професійним учасникам ринків капіталу та організованих товарних ринків привести свою діяльність у відповідність до вимог цього рішення до 01 січня 2023 року.

9. Контроль за виконанням цього рішення покласти на членів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до розподілу повноважень.

**Голова Комісії**

**Руслан МАГОМЕДОВ**

Протокол засідання Комісії  
від 05.09.2022 № 134