



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.

Асоціація з управління фінансами та інвестиціями 43639702

Україна, 03038, м. Київ, вул. Протасів Яр,
офіс 12
info@fima.org.ua

Щодо подання звітності

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку розглянула лист Асоціації з управління фінансами та інвестиціями (FIMA) від 21.12.2022 № 01-38 (вх. № 20/01-10/18882 від 22.12.2022), щодо прийняття рішення стосовно звільнення від фінансової відповідальності професійних учасників ринків капіталу за неподання звітних даних у граничні терміни, якщо таке неподання спричинено відключенням електроенергії у зв'язку з ракетними ударами держави - агресора, та в межах компетенції повідомляє наступне.

Пунктом 10 Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо особливостей діяльності фінансового сектору у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні» (далі – Закон) внесено доповнення до пункту 1 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», відповідно до яких учасники ринків капіталу та професійні учасники організованих товарних ринків, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку:

подають до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку звітні дані та іншу звітність (іншу, ніж фінансова звітність та аудиторські звіти за результатами обов'язкового аудиту річної фінансової звітності (консолідованої фінансової звітності, якщо відповідно до законодавства України необхідно складати консолідовану фінансову звітність), а також у інший спосіб розкривають

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 4FD4BFDE9E1BAF3A04000000C0650000FF2E0100

Підписувач Ільїн Арсен Валерійович

Дійсний з 19.05.2022 16:05:24 по 19.05.2023 16:05:24

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 10/03/501 від 18.01.2023



їх відповідно до вимог, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку; зобов'язані подавати Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (у тому числі на її запит або вимогу) іншу інформацію та документи відповідно до встановлених законодавством України вимог.

При цьому встановлено, що передбачені законом заходи впливу за неподання чи несвоєчасне подання звітності, іншої інформації та/або документів, визначених абзацами третім і четвертим підпункту 7 пункту 1 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», не застосовуються до учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, місцезнаходженням яких є населені пункти територіальних громад, включені до переліку територіальних громад, які розташовані в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають у тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні), що формується у порядку, встановленому Кабінетом Міністрів України, на період перебування територіальної громади у такому переліку та протягом трьох місяців після її виключення з цього переліку.

Разом з тим, в регіонах де відбуваються воєнні дії, за зверненням ліцензіата, Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку може бути прийнято окреме індивідуальне рішення.

Відповідно до рішення НКЦПФР від 23.04.2022 № 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) з дня набрання чинності Законом подання професійними учасниками ринків капіталу, їх об'єднаннями та професійними учасниками організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей, інформації та документів до НКЦПФР здійснюється згідно переліку, у порядку та строки відповідно до вимог, установлених відповідними нормативно-правовими актами НКЦПФР, за винятком подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, які можуть бути подані протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період їх неподання.

Подання професійними учасниками ринків капіталу, їх об'єднаннями звітних даних та інших відомостей, інформації та документів, що станом на день набрання чинності Законом не були ними поданими до НКЦПФР згідно переліку, у порядку та строки, встановлені відповідними нормативно-правовими актами НКЦПФР, повинно бути здійснено протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Законом за весь період їх неподання, за винятком подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, які можуть бути подані протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період їх неподання.

Складання та подання управителями звітних даних із врахуванням змін до Положення про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.07.2020 № 346, затверджених рішенням Комісії від 20.01.2022 № 20 «Про внесення змін до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09 липня 2020 року № 346» зі змінами, внесеними рішенням Комісії від 10.02.2022 № 97, починається з першого числа третього місяця, наступного після завершення дії воєнного стану.

Таким чином звітні дані мають подаватись управителями до НКЦПФР в обсязі, порядку та строки, визначені Положенням про порядок складання та подання звітних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженим рішенням НКЦПФР від 09.07.2020 № 346, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 07.08.2020 за №757/35040, з урахуванням особливостей, встановлених рішенням НКЦПФР від 23.04.2022 № 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».

Даний лист не є офіційним роз'ясненням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та стосується виключно суб'єкта звернення.

Член Комісії

Арсен ІЛЬІН