17 серпня 2022 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо особливостей діяльності фінансового сектору у зв’язку із введенням воєнного стану в Україні» від 27 липня № 2463-ІХ. У зв’язку з цим звертаємо увагу управителів на актуальні строки подання звітних даних та інших відомостей до регулятора.

**Профучасникам ринків капіталу та їх об’єднанням потрібно** подати звітні дані та інші відомості, інформацію та документи, які на день набрання чинності Законом не були подані до НКЦПФР, протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Законом за весь період їх неподання, тобто**до 18 жовтня 2022 року**.

При цьому Законом 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.

Наразі перелік таких територій затверджується Міністерством з питань

реінтеграції тимчасово окупованих територій України. До останнього переліку, затвердженого Наказом, внесено території 9 областей: Донецька (66 громад), Харківська (56), Дніпропетровська (10), Луганська (37), Запорізька (62), Херсонська (49), Миколаївська (26), Сумська (19), Чернігівська (4).

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, встановлених відповідними нормативноправовими 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.

Відповідно до Рішення 314, 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.

**Наразі рішеннями 20 та 97 було розширено перелік довідок, які має надавати управитель, а саме: довідки про розрахунок показника розміру регулятивного капіталу (додаток 7) та** **довідки про розрахунок нормативу концентрації кредитного ризику (додаток 8), які як зазначено вище мають надаватись починаючи з першого числа третього місяця, наступного після завершення дії воєнного стану.**

Крім того Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1221 від 29.09.2022 введено пруденційний норматив для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках а саме норматив ліквідності активів.

Нагадуємо, що управителі здійснюють розрахунок нормативу ліквідності активів станом на кінець останнього дня кожного місяця.

**Довідка про розрахунок нормативу ліквідності активів подається не пізніше кінця третього робочого дня, наступного за звітним місяцем, починаючи з січня 2023 року і це буде довідка, яка подається окремо від звітних даних.**

**Отже перша дата щодо подання довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів - не пізніше 3 лютого 2023 року.**

Нагадуємо, що форма довідки про розрахунок нормативу ліквідності активів затверджена рішенням НКЦПФР №1250 від 13.10.22 року.

Якщо буде відсутня можливість надати довідку про розрахунок нормативу ліквідності через портал звітності треба подати інформацію на електронну адресу Комісії info@nssmc.gov.ua з дотриманням вимог встановлених Наказом Комісії №72 від 12.08.2022. (супровідний лист із зазначенням реквізитів компанії, довідку з розрахунком нормативу ліквідності) Інформаційне повідомлення має надсилатись із застосуванням електронного підпису.

Супровідний лист має обов’язково містити посилання, що інформація надається до департаменту аналізу фінансової звітності учасників ринку капіталу та пруденційного нагляду.