

УКРАЇНСЬКА АСОЦІАЦІЯ ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ (УАІБ)

Методика ренкінгування недержавних пенсійних фондів за результатами їхньої діяльності

1. Загальні положення

1.1. Мета ренкінгування та показники, за якими здійснюється ренкінгування

Ренкінгування (ранжування) недержавних пенсійних фондів (далі – НПФ) за результатами їх діяльності здійснюється УАІБ з метою комплексного розкриття інформації у сфері недержавного пенсійного забезпечення та порівняння результатів діяльності НПФ за такими показниками:

А) На звітну дату (кінець звітного кварталу):

- Чиста вартість активів;
- Чиста вартість одиниці пенсійних активів;
- Кількість вкладників - фізичних осіб;
- Кількість вкладників - юридичних осіб;
- Кількість учасників;

Б) За звітний квартал:

- Сума надходжень;
- Сума пенсійних внесків від фізичних осіб;
- Сума пенсійних внесків від юридичних осіб;
- Сума прибутку (збитку) від інвестування.

Ренкінгування НПФ здійснюється за абсолютним значенням показника, станом на звітну дату або за звітний період відповідно.

Результат ренкінгування у вигляді таблиць ренкінгів може доповнюватися допоміжними даними чи розрахунковими показниками (зокрема, зміною за звітний період значення відповідного показника в абсолютному та/або відносному виразі, або співвідношенням із сукупним показником (частка) відхиленням від середнього показника для усіх включених до розрахунку фондів тощо).

Відносна зміна показника розраховується за загальноприйнятою математичною формулою для відносного темпу приросту:

$$З\% = ((П_{\text{к}} - П_{\text{п}}) / П_{\text{п}}) * 100\%,$$

де:

З% – відносна зміна показника фонду за звітний період у відсотках;

П_к – значення показника фонду на кінець звітного періоду;

П_п - значення показника фонду на початок звітного періоду.

2. Порядок ренкінгування НПФ та оприлюднення його результатів

2.1. Джерела інформації для ренкінгування

Ренкінгування НПФ здійснюється на підставі інформації (звітності), що подається адміністраторами недержавних пенсійних фондів (далі – АНПФ) до УАІБ відповідно до внутрішніх документів Асоціації, що визначають порядок подання регулярної інформації до неї (*Положення про збір та обробку інформації, яка надається до УАІБ членами Асоціації*, затвердженого рішенням Загальних Зборів УАІБ від 21.12.2012 р. (зі змінами), далі – Положення).

До ренкінгування включаються ті НПФ, інформація про діяльність яких була подана своєчасно.

Відповідальність за достовірність інформації, поданої до УАІБ, несе АНПФ, який подав цю інформацію.

У разі виявлення помилкових даних у ренкінгу, УАІБ може не включати (видалити) ці дані та відповідний фонд з відповідного ренкінгу.

УАІБ може замінити помилкові дані вірними і внести їх у відповідний ренкінг, враховуючи причину помилки та, за потреби, наявність поданого нового звіту щодо відповідного НПФ із виправленими даними.

2.2. Періодичність ренкінгування та публікація ренкінгів

Ренкінгування НПФ здійснюється УАІБ щоквартально за звітний квартал (станом на кінець звітного кварталу), за даними звітності НПФ.

Підготовка ренкінгів за результатами звітного кварталу здійснюється протягом десяти робочих днів після закінчення фактичного подання до УАІБ звітності НПФ за відповідний період, але не пізніше, ніж за календарний місяць після закінчення строку подання цієї звітності до УАІБ відповідно до Положення.

Ренкінги публікуються на інтернет-сторінці (вебсайті) УАІБ, передаються для публікації та засобам масової інформації (ЗМІ) та партнерам Асоціації відповідно до укладених договорів про співпрацю та можуть включатися до кварталних або річних аналітичних матеріалів або звітів Асоціації.

2.3. Категорії для ренкінгування

Ренкінгування НПФ за показниками, визначеними у пункті 1.1, може здійснюватися тільки для всіх НПФ разом або також і за видом фонду:

- відкриті;
- корпоративні;
- професійні.

3. Підстави для не включення НПФ до ренкінгів

3.1. НПФ не включається до ренкінгів за однієї або кількох із таких умов:

- 1) Несвоєчасне подання регулярної інформації (звітності) до УАІБ;
- 2) Подання до УАІБ інформації про ліквідацію НПФ до закінчення строку подання регулярної звітності до УАІБ за відповідний період (квартал).

4. Прикінцеві положення

4.1. УАІБ удосконалюватиме цю Методику в міру розвитку галузі, а також у зв'язку зі змінами нормативного-правової бази діяльності НПФ та АНПФ.