



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Р І Ш Е Н Н Я

Київ

Про затвердження Змін до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 квітня 2022 року № 314

Відповідно до пунктів 1, 111 частини першої статті 7 Закону України «Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків», у зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 (зі змінами), з метою мінімізації негативного впливу обставин, пов'язаних з військовою агресією Російської Федерації проти України, та введенням у зв'язку з цим воєнного стану, а також з метою сприяння стабільності ринків капіталу та організованих товарних ринків шляхом визначення особливостей діяльності учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків в умовах воєнного стану та на виконання Закону України «Про особливості регулювання діяльності юридичних осіб окремих організаційно-правових форм у перехідний період та об'єднань юридичних осіб» від 9 січня 2025 року № 4196-IX, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

В И Р І Ш И Л А:

1. Затвердити Зміни до 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», що додаються.

2. Управлінню адміністративної діяльності забезпечити оприлюднення цього рішення на офіційному вебсайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

3. Це рішення набирає чинності з 01 липня 2025 року.



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 6FA97849F1B2570D040000003A97000000080700

Підписувач Магомедов Руслан Садрудинович

Дійсний з 02.05.2025 11:46:00 по 02.05.2026 11:46:00

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку



№ 09/21/2382/K03 від 06.06.2025

4. 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 06.06.2025 року № 64

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Національної комісії з
цінних паперів та фондового
ринку

_____ 2025 року №

**Зміни до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового
ринку від 23 квітня 2022 року № 314**

1. Преамбулу викласти в такій редакції:

«Відповідно до пунктів 1, 111 частини першої статті 7 Закону України «Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків», у зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 (зі змінами), з метою мінімізації негативного впливу обставин, пов'язаних з військовою агресією Російської Федерації проти України, та введенням у зв'язку з цим воєнного стану, а також з метою сприяння стабільності ринків капіталу та організованих товарних ринків шляхом визначення особливостей діяльності учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків в умовах воєнного стану та на виконання Закону України «Про особливості регулювання діяльності юридичних осіб окремих організаційно-правових форм у перехідний період та об'єднань юридичних осіб».

2. У пункті 1 слова «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» замінити словами та цифрами «за винятком подання фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, за 2021 – 2024 звітні роки, та проміжної фінансової звітності, яка входить до складу відповідних звітних даних, за I та II квартали 2025 року».

3. У пункті 2 в абзаці першому слова «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» замінити словами та цифрами «за винятком подання річної фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, за 2021 – 2024 звітні роки, та проміжної фінансової звітності, яка входить до складу відповідних звітних

даних, за I та II квартали 2025 року, які мають бути подані у строк до 31 жовтня 2025 року за весь період їх неподання».

4. У пункті 4 абзац четвертий викласти в такій редакції:

«Подання професійними учасниками організованих товарних ринків річної фінансової звітності та довідки щодо відомостей про аудиторський звіт, що входять до складу відповідних звітних даних, за 2021 – 2024 звітні роки, та проміжної фінансової звітності, яка входить до складу відповідних звітних даних, за I та II квартали 2025 року, має бути здійснено до 31 жовтня 2025 року за весь період їх неподання.».

5. У пункті 5:

1) в абзаці другому слова та цифри «за I квартал 2022 року, а також всі квартали 2022 року, протягом яких діяв воєнний стан» замінити словами та цифрами «за всі квартали 2022 року та всіх наступних років»;

2) абзац третій після слів та цифр «за 2021 рік» доповнити словами «та всі наступні роки, протягом яких діяв воєнний стан,».

6. У пункті 6:

1) в абзаці першому слова «у період дії воєнного стану» замінити словами «під час дії воєнного стану»;

2) в абзаці п'ятому слова «що регулюють подання звітних даних та інформації учасниками ринків капіталу» замінити словами «що регулюють подання звітних даних та інформації професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків».

7. В тексті рішення слова «наступного після завершення дії воєнного стану» замінити словами «що настає за місяцем, в якому припинено або скасовано воєнний стан».

8. Додаток до рішення викласти у новій редакції, що додається.

**Т.в.о. директора департаменту
методології регулювання
професійних учасників ринку
цінних паперів**

Юлія НЕЧИПОРЕНКО

Додаток
до рішення Національної
комісії з цінних паперів та
фондового ринку
від 23.04.2022 № 314
(пункт 6)

ДОВІДКА
про розрахунок нормативу ліквідності активів^{1,2}

Таблиця 1

1	2
1	Код за ЄДРПОУ професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків (далі – професійний учасник)
2	Найменування професійного учасника
3	Звітний рік
4	Звітний місяць
5	Дата, на яку здійснено розрахунок
6	Норматив ліквідності активів ³
7	Грошові кошти, що включають кошти професійного учасника на поточних рахунках в банках та депозити в банках (крім банків, у яких запроваджено тимчасову адміністрацію або проводиться процедура ліквідації), всього, грн ⁴ , у тому числі:
7.1.	Грошові кошти, які є коштами клієнтів при здійсненні субброкерської, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів, грн ^{4,5}
7.2.	Грошові кошти без урахування коштів клієнтів при здійсненні субброкерської, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів, грн ^{4,5}

8	Облігації внутрішньої державної позики України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, грн ⁷
9	Облігації зовнішньої державної позики України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, грн ^{6, 7}
10	Іноземні цінні папери, які зараховані на рахунки в цінних паперах у Національному депозитарії України та допущені до обігу на території України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, грн
11	Інвестиційні сертифікати відкритих спеціалізованих інвестиційних фондів грошового ринку, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, грн
12	Цінні папери емітентів, щодо яких здійснено публічну пропозицію (крім цінних паперів іноземних емітентів), грн ⁸
13	Цінні папери емітентів, які допущені до торгів на регульованому фондовому ринку (крім цінних паперів іноземних емітентів), грн ⁸
14	Зобов'язання, що включають суму підсумків II та III розділів пасиву Балансу (Звіту про фінансовий стан), грн, у тому числі:
14.1	Зобов'язання за договорами з клієнтами при здійсненні субброкерської, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів, грн ⁵
14.2	Зобов'язання, що не включають зобов'язання за договорами з клієнтами при здійсненні субброкерської, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів, грн ⁵
15	Мінімальний розмір початкового капіталу, встановлений законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, ліцензію на провадження якого має професійний учасник, грн
16	Примітки

¹ У разі подання довідки за останній день звітного місяця дані таблиць 1 – 3 заповнюються за цей день і, якщо довідка подається інвестиційною фірмою, компанією з управління активами чи депозитарною установою, – за кожен день, в який розраховане значення нормативу ліквідності активів є меншим від встановленого НКЦПФР його нормативного значення, та на дату, на яку показник було приведено у відповідність до нормативного значення.

² До розрахунку нормативу ліквідності активів не включаються грошові кошти професійного учасника на поточних рахунках в банках та депозити в банках, облігації внутрішньої державної позики України, облігації зовнішньої державної позики України та фінансові інструменти, які належать професійному учаснику, у разі їх арешту, блокування та будь-якого обтяження за ухвалою та/або рішенням суду та/або виконавчим провадженням.

³ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

⁴ У разі обліку на банківському рахунку коштів в іноземній валюті перерахування суми коштів в іноземній валюті здійснюється за установленим Національним банком України офіційним курсом гривні до іноземних валют, діючим у день дати, на яку здійснено розрахунок.

⁵ Інформація заповнюється інвестиційними фірмами, які мають діючу ліцензію на здійснення субброкерської, брокерської діяльності та діяльності з управління портфелем фінансових інструментів.

⁶ Зазначаються облігації зовнішньої державної позики України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, які набуті у власність після 01 січня 2024 року внаслідок здійснення правочинів з державним боргом відповідно до постанови КМУ від 31.07.2024 № 865 (зі змінами), та умов, установлених у меморандумі у зв'язку з пропозицією щодо обміну та отриманням згоди, замість облігацій зовнішньої державної позики України, придбаних/набутих у власність установи до 31 грудня 2023 року.

⁷ У разі наявності у власності професійного учасника облігацій внутрішньої державної позики та/або зовнішньої державної позики України, емітованих в іноземній валюті, перерахування суми коштів в іноземній валюті здійснюється за установленим Національним банком України офіційним курсом гривні до іноземних валют, діючим у день дати, на яку здійснено розрахунок.

⁸ У разі, якщо у професійного учасника наявні цінні папери, щодо яких одночасно здійснено публічну пропозицію та які також допущені до торгів на регульованому фондовому ринку (крім цінних паперів іноземних емітентів), такі цінні папери враховуються при розрахунку нормативу ліквідності активів один раз та відображаються у рядку 12 або 13. Одночасне внесення відомостей щодо таких цінних паперів до рядків 12 та 13 не допускається.

ПЕРЕЛІК
цінних паперів, включених для розрахунку нормативу ліквідності активів¹

Таблиця 2

1	2
1	Код за ЄДРПОУ професійного учасника
2	Найменування професійного учасника
3	Звітний рік
4	Звітний місяць
5	Дата, на яку здійснено розрахунок
6	Вид цінного папера ²
7	Ознака цінного паперу: (1 – ОВДП; 2 – ОЗДП; 3 – іноземні цінні папери, які зараховані на рахунки в цінних паперах у Національному депозитарії України та допущені до обігу на території України; 4 – інвестиційні сертифікати відкритих спеціалізованих інвестиційних фондів грошового ринку; 5 – цінні папери емітентів, щодо яких здійснено публічну пропозицію (крім цінних паперів іноземних емітентів); 6 – цінні папери емітентів, які допущені до торгів на регульованому фондовому ринку (крім цінних паперів іноземних емітентів); 7 – одночасно цінні папери емітентів, щодо яких здійснено публічну пропозицію та, які допущені також до торгів на регульованому фондовому ринку (крім цінних паперів іноземних емітентів).
8	Найменування емітента
9	Код за ЄДРПОУ емітента – резидента / ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований емітент – нерезидент
10	Код за ЄДРІСІ (для інвестиційних сертифікатів відкритих спеціалізованих інвестиційних фондів грошового ринку)
11	Країна реєстрації емітента ³
12	Ідентифікаційний номер за міжнародним ідентифікатором юридичних осіб (код LEI) емітента (за наявності)
13	Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера
14	Кількість цінних паперів, штук

15	Справедлива вартість одного цінного паперу, грн
16	Загальна балансова вартість цінних паперів, яка включена до розрахунку, грн.
17	Частка вартості цінних паперів, що включається до розрахунку, від суми грошових коштів ⁴ + облігацій внутрішніх державних позик ⁵ + облігацій зовнішніх державних позик ⁶ , % ⁷
18	Інформація щодо облігацій внутрішньої державної позики України, облігацій зовнішньої державної позики України та фінансові інструменти, які арештовані, заблоковані або на них накладено будь-яке обтяження за ухвалою та/або рішенням суду та/або виконавчим провадженням ⁸ .
19	Примітки

Примітка: рядки 6 – 17 заповнюються окремо за кожним емітентом, а також за кожним фінансовим інструментом такого емітента.

¹ До розрахунку нормативу ліквідності активів не включаються облігації внутрішньої державної позики України, облігації зовнішньої державної позики України та фінансові інструменти у разі їх арешту, блокування та будь-якого обтяження за ухвалою та/або рішенням суду та/або виконавчим провадженням.

² Заповнюється відповідно до Довідника 6 "Класифікація фінансових інструментів за підгрупами" Системи довідників та класифікаторів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку для використання учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків України, затвердженої рішенням Комісії від 08.05.2012 № 646, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 25.05.2012 за № 831/21143 (далі – Система довідників та класифікаторів).

³ Заповнюється відповідно до Довідника 45 "Класифікація країн світу" Системи довідників та класифікаторів.

⁴ Грошові кошти, що включають кошти професійного учасника на поточних рахунках в банках та депозити в банках (крім банків, у яких запроваджено тимчасову адміністрацію або проводиться процедура ліквідації), грн.

⁵ Облігації внутрішньої державної позики України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, грн.

⁶ Облігації зовнішньої державної позики України, що належать професійному учаснику та обліковуються на його рахунках в цінних паперах, які набуті у власність після 01 січня 2024 року внаслідок здійснення правочинів з державним боргом відповідно до постанови КМУ від 31.07.2024 № 865 (зі змінами), та умов, установлених у меморандумі у зв'язку з пропозицією щодо обміну та отримання згоди, замість облігацій зовнішньої державної позики України, придбаних/набутих у власність установи до 31 грудня 2023 року, грн.

⁷ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

⁸ Зазначається: вид цінного папера, найменування емітента, код за ЄДПРОУ емітента – резидента/ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований емітент – нерезидент/код за ЄДРІСІ емітента – інституту спільного інвестування, міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера, кількість цінних паперів та їх балансова вартість, дата та номер ухвали та/або рішення суду та/або виконавчого провадження.

Грошові кошти¹

Таблиця 3

1	Код за ЄДРПОУ професійного учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків (далі - професійний учасник)
2	Найменування професійного учасника
3	Звітний рік
4	Звітний місяць
5	Дата, на яку здійснено розрахунок
6	Код за ЄДРПОУ банку, в якому зберігаються кошти професійного учасника
7	Найменування банку, в якому зберігаються кошти професійного учасника
8	Тип банківського рахунку, на якому зберігаються кошти (поточний рахунок - 1, вкладний (депозитний) рахунок до запитання - 2, вкладний (депозитний) рахунок на встановлений строк - 3)
9	Сума грошових коштів на банківському рахунку у гривнях ²
10	Назва валюти ³
11	Інформація щодо грошових коштів, які арештовані, заблоковані або на них накладено будь-яке обтяження за ухвалою та/або рішенням суду та/або виконавчим провадженням ⁴
12	Примітки

Продовження додатку

Примітка: рядки 6 – 12 заповнюються окремо за кожним банком, а також за кожним банківським рахунком, відкритим професійним учасником у банку.

¹ До розрахунку нормативу ліквідності активів не включаються грошові кошти на поточних рахунках в банках та депозити в банках у разі їх арешту, блокування та будь-якого обтяження за ухвалою та/або рішенням суду та/або виконавчим провадженням.

² У разі обліку на банківському рахунку коштів в іноземній валюті перерахування суми коштів в іноземній валюті здійснюється за установленим Національним банком України офіційним курсом гривні до іноземних валют, діючим у день дати, на яку здійснено розрахунок.

³ Заповнюється відповідно до довідника 46 "Перелік та коди валют" Системи довідників та класифікаторів.

⁴ Зазначається: найменування та ЄДРПОУ банку, тип банківського рахунку, сума грошових коштів на банківському рахунку, назва валюти, дата та номер ухвали та/або рішення суду та/або виконавчого провадження.
