

Про затвердження Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування

N 196, 02.07.2002, Рішення, Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку

ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Р І Ш Е Н Н Я

N 196 від 02.07.2002
м. Київ

Зареєстровано в Міністерстві
юстиції України
22 липня 2002 р.
за N 600/6888

Про затвердження Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування

*(Із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії
з цінних паперів та фондового ринку
N 1249 від 07.11.2006)*

Відповідно до Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", пункту 8 розділу XI Закону України "Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)" Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку **ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування (додається).
2. Управлінню інвестиційної діяльності (А. Рибальченко) забезпечити державну реєстрацію цього рішення в Міністерстві юстиції України.
3. Управлінню організаційного забезпечення Комісії (Н. Піскун) забезпечити опублікування цього рішення відповідно до чинного законодавства.
4. Рішення набирає чинності відповідно до чинного законодавства.
5. Контроль за виконанням цього рішення покласти на члена Комісії - заступника Голови С. Бірюка.

Голова Комісії

О.Мозговий

Протокол засідання Комісії
від 2 липня 2002 р. N 11

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення Державної комісії з
цінних паперів та
фондового ринку
02.07.2002 N 196
Зареєстровано в Міністерстві
юстиції України
22 липня 2002 р.
за N 600/6888

Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів

інституту спільного інвестування

Це Положення, розроблене відповідно до Законів України "Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про господарські товариства", установлює вимоги щодо складу і розміру витрат, які відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування (далі - ІСІ).

(Преамбула із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

1. Склад витрат, які підлягають відшкодуванню за рахунок активів ІСІ

1.1. За рахунок активів ІСІ сплачуються:

винагорода компанії з управління активами ІСІ;

винагорода зберігачу ІСІ;

винагорода реєстратору ІСІ;

винагорода аудитору ІСІ;

винагорода оцінювачу майна ІСІ;

винагорода торговцю цінними паперами;

(Абзац сьомий підпункту 1.1 пункту 1 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

операційні витрати, пов'язані із забезпеченням діяльності ІСІ, у тому числі:

реєстраційні послуги;

(Абзац дев'ятий підпункту 1.1 пункту 1 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

виготовлення бланків цінних паперів ІСІ;

розрахунково-касове обслуговування ІСІ банком;

нотаріальні послуги;

послуги депозитарію;

оплата вартості публікації обов'язкової інформації щодо діяльності ІСІ;

інформаційні послуги (оплата вартості придбання інформації щодо діяльності емітентів, у цінні папери яких розміщено або передбачається розміщувати активи ІСІ; оплата іншої інформації, необхідної для забезпечення спільного інвестування);

орендна плата;

фонд оплати праці членам спостережної ради ІСІ;

рекламні послуги, пов'язані з розміщенням цінних паперів ІСІ;

витрати, пов'язані з обслуговуванням учасників (акціонерів) ІСІ та обігу цінних паперів ІСІ, у тому числі витрати про сплату відсотків за кредити, залучені компанією з управління активами для викупу цінних паперів ІСІ (з урахуванням обмежень, установлених чинним законодавством України для відкритих та інтервальних ІСІ);

(Абзац дев'ятнадцятий підпункту 1.1 пункту 1 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

витрати, пов'язані з придбанням, утриманням та реалізацією нерухомого майна, що входить до

складу активів недиверсифікованих ІСІ.

(Підпункт 1.1 пункту 1 доповнено абзацом згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

1.2. За рахунок активів ІСІ відшкодовуються також суми, що були сплачені компанією з управління активами (для відкритих та інтервальних ІСІ) за рахунок власних коштів як ціна викупу цінних паперів ІСІ при недостатності коштів, що становлять активи ІСІ.

(Підпункт 1.2 пункту 1 в редакції Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

1.3. Інші витрати, не передбачені пунктом 1.1 цього Положення, а також витрати, що перевищують розмір, установлений пунктом 2.12 цього Положення, здійснюються компанією з управління активами за власний рахунок.

(Підпункт 1.3 пункту 1 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2. Розміри витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

2.1. Розмір винагороди компанії з управління активами визначається регламентом пайового інвестиційного фонду або договором про управління активами між компанією з управління активами та корпоративним інвестиційним фондом.

(Підпункт 2.1 пункту 2 в редакції Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.2. Винагорода компанії з управління активами сплачується грошовими коштами.

(Підпункт 2.2 пункту 2 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.3. Винагорода компанії з управління активами встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів ІСІ (крім випадків управління активами венчурних фондів).

(Підпункт 2.3 пункту 2 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.4. Винагорода компанії з управління активами (крім визначеної в пунктах 2.7 та 2.11 цього Положення) нараховується щомісячно.

(Підпункт 2.4 пункту 2 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.5. Граничний розмір винагороди компанії з управління активами (крім винагороди за управління активами венчурного фонду) без урахування премії не може перевищувати 5 відсотків середньої вартості чистих активів ІСІ, який перебуває в управлінні протягом фінансового року, розрахованої в порядку, установленому нормативно-правовими актами Комісії та цим Положенням.

(Підпункт 2.5 пункту 2 в редакції Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.6. Визначення вартості чистих активів для розрахунку винагороди компанії з управління активами здійснюється на підставі даних середньомісячних розрахунків вартості чистих активів ІСІ за станом на кінець останнього робочого дня звітного місяця, засвідчених зберігачем активів ІСІ. За підсумками фінансового року здійснюється остаточний перерахунок винагороди компанії з управління активами за рік на підставі розрахунку середньорічної вартості чистих активів, здійсненому за даними щомісячних розрахунків чистих активів ІСІ.

(Підпункт 2.6 пункту 2 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.7. За рішенням спостережної ради ІСІ відповідно до регламенту ІСІ та умов укладеного договору компанії з управління активами, крім винагороди, може виплачуватися премія. Розмір премії не може перевищувати 15 відсотків розміру прибутку, отриманого ІСІ за результатами діяльності за звітний рік понад прибуток, який було заплановано в інвестиційній декларації на відповідний

фінансовий рік.

Запланований прибуток установлюється на рівні середньозваженої облікової ставки за рік, установлені Національним банком України.

(Підпункт 2.7 пункту 2 в редакції Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.8. Винагорода компанії з управління активами венчурного фонду встановлюється у співвідношенні до сукупної номінальної вартості фактично розміщеної емісії інвестиційних сертифікатів та різниці між витратами на придбання активів фонду та доходами від їх реалізації.

2.9. Розмір винагороди компанії з управління активами венчурного фонду, розрахованої у співвідношенні до сукупної номінальної вартості фактично розміщеної емісії інвестиційних сертифікатів, не може перевищувати 5 відсотків середньорічної сукупної номінальної вартості інвестиційних сертифікатів ІСІ, які перебувають в обігу протягом фінансового року.

(Підпункт 2.9 пункту 2 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.10. Визначення сукупної номінальної вартості інвестиційних сертифікатів венчурного фонду для розрахунку винагороди компанії з управління активами здійснюється на підставі даних щомісячних розрахунків за станом на кінець останнього робочого дня звітного місяця, засвідчених реєстроутримувачем, який здійснює ведення реєстру власників іменних цінних паперів ІСІ, або зберігачем активів ІСІ. За підсумками фінансового року здійснюється остаточний перерахунок винагороди компанії з управління активами за рік на підставі розрахунку середньорічної сукупної номінальної вартості інвестиційних сертифікатів венчурного ІСІ, які перебували в обігу протягом звітного року.

Середньорічна кількість інвестиційних сертифікатів в обігу визначається на підставі даних реєстру власників іменних інвестиційних сертифікатів та /або бухгалтерського обліку як сума добутку кількості інвестиційних сертифікатів в обігу (розміщених інвестиційних сертифікатів) протягом певних періодів у днях та відповідних зважених коефіцієнтів.

Середньозважена кількість інвестиційних сертифікатів в обігу протягом певного періоду року у разі незмінної кількості інвестиційних сертифікатів в обігу визначається за формулою

$$CK_{ic\ i} = \frac{P_{ic\ i} * T_i}{365}, \text{ де}$$

$CK_{ic\ i}$ - середньозважена кількість інвестиційних сертифікатів в обігу протягом і-го періоду;

$P_{ic\ i}$ - розміщені інвестиційні сертифікати на початок і-го періоду;

T_i - кількість днів і-го періоду, протягом яких кількість розміщених інвестиційних сертифікатів залишалася незмінною.

Середньорічна кількість інвестиційних сертифікатів в обігу (CPK_{ic}) визначається за формулою

$$CPK_{ic} = \sum_{i=1}^n CK_{ic\ i}$$

де S - це сума.

Середньорічна сукупна номінальна вартість інвестиційних сертифікатів венчурного ІСІ, які перебували в обігу протягом звітного року, визначається як добуток номінальної вартості інвестиційного сертифіката та середньорічної кількості інвестиційних сертифікатів в обігу (CPK_{ic}).

2.11. Граничний розмір винагороди компанії з управління активами венчурного фонду, розрахованої у вигляді різниці між витратами на придбання активів фонду та доходами від їх реалізації, не може перевищувати 5 відсотків цієї різниці за результатами діяльності за звітний рік.

(Підпункт 2.12 пункту 2 вилучено на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

2.12. Визначені в пункті 1.1 цього Положення витрати (крім винагороди та премії компанії з управління активами, податків та інших обов'язкових платежів, передбачених чинним законодавством) не повинні перевищувати 5 відсотків середньорічної вартості чистих активів ІСІ протягом фінансового року, розрахованої відповідно до нормативно-правових актів Комісії.

(Підпункт 2.12 пункту 2 в редакції Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1249 від 07.11.2006)

**Заступник начальника управління
інвестиційної діяльності -
начальник відділу**

Є.Іванов