



Правління Національного банку України

Р І Ш Е Н Н Я

16 грудня 2019 року

м. Київ

№ 935-рш

Про внесення змін до деяких розпорядчих актів Національного банку України

Відповідно до статей 7, 15, 56 Закону України “Про Національний банк України” та з метою вдосконалення підходів до визначення справедливої вартості цінних паперів, які перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов’язань, Правління Національного банку України **вирішило**:

1. Унести до Порядку оцінки за справедливою вартістю цінних паперів резидентів, що перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов’язань, схваленого постановою Правління Національного банку України від 26 жовтня 2015 року № 732 (зі змінами), такі зміни:

1) у пункті 19 розділу II:

у підпункті 10 слова “відділ оцінки та моніторингу застав управління кредитних ризиків Департаменту управління ризиками” замінити словами “підрозділ, що виконує функції оцінки та моніторингу застав,”;

підпункт 11 викласти в такій редакції:

“11) справедлива вартість депозитних сертифікатів Національного банку України, що прийняті ним або пропонуються йому як забезпечення виконання зобов’язань, визначається з використанням вхідних даних 2-го рівня за такою формулою:

$$P = \sum_{t=1}^n (CF_t \times e^{-s_t \times d_t}), \quad (26^1)$$

де P – справедлива вартість депозитного сертифіката станом на дату оцінки;
 CF_t – розмір t -го грошового потоку за депозитним сертифікатом;

s_t – спот-ставка, строк якої відповідає t -му грошовому потоку, визначена за допомогою методу лінійної інтерполяції на основі останніх доступних на дату оцінки середньозважених ставок дохідності депозитних сертифікатів, що розраховуються у програмно-технічному комплексі систем автоматизації інструментів монетарної політики як ставки з безперервним нарахуванням

відсотків під час розміщення депозитних сертифікатів Національним банком України та під час зміни облікової ставки Національного банку України;

t – порядковий номер грошового потоку за депозитним сертифікатом;

n – кількість грошових потоків за депозитним сертифікатом;

d_t – строк до виплати t -го грошового потоку за депозитним сертифікатом, у роках;

e – математична константа, що є основою натуральних логарифмів, $e \approx 2.718281828459045$.”;

2) у тексті Порядку слова “Департамент управління ризиками” у всіх відмінках замінити словами “Управління фінансових та операційних ризиків” у відповідних відмінках.

2. У тексті Порядку оцінки за справедливою вартістю боргових цінних паперів нерезидентів, що перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов’язань, схваленого постановою Правління Національного банку України від 26 жовтня 2015 року № 732 (зі змінами), слова “Департамент управління ризиками” у всіх відмінках замінити словами “Управління фінансових та операційних ризиків” у відповідних відмінках.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на Голову Національного банку України Якова Смолія.

4. Рішення набирає чинності з дня його прийняття.

Голова

Яків СМОЛІЙ

Інд. 12