



Правління Національного банку України
Р І Ш Е Н Н Я

Київ

**Про внесення змін до деяких розпорядчих актів
Національного банку України**

Відповідно до статей 6, 7, 15, 25, 42, 56, 73 Закону України “Про Національний банк України” та з метою вдосконалення підходів до визначення справедливої вартості боргових цінних паперів нерезидентів, які перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов’язань, Правління Національного банку України **вирішило**:

1. У тексті 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), слова “Управління фінансових та операційних ризиків” у всіх відмінках замінити відповідно словами “підрозділ з управління ризиками” у відповідних відмінках.

2. Унести до 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), такі зміни:

1) підпункт 1 пункту 7 розділу II викласти в такій редакції:

“1) дані з інформаційного терміналу Bloomberg, а саме:

СВВТ “Зведений торговець облігацій Bloomberg” (Composite Bloomberg Bond Trader) – складена ринкова ціна, що розраховується на підставі інформації від сотень різних дилерів;

BGN “Типова ціна Bloomberg” (Bloomberg Generic Price) – консенсусна ринкова ціна облігації, визначена на основі котирувань, що отримані Bloomberg з декількох джерел, та іншої інформації, яку в Bloomberg уважають доречною.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шевченко Кирило Євгенович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000E9100000DB430000

Дійсний до: 01.07.2023 16:41:07

Національний банк України



641-рш

від 29.12.2021 14:11

BGN є ринковим індикатором оцінки облігацій та використовує як тверді, так і індикативні котирування залежно від того, які з них доступні на момент оцінки; BVAL “Служба оцінки Bloomberg” (Bloomberg Valuation Service) надає обґрунтовані та доступні ринкові ціни на кінець дня для різних інструментів.

Для цінних паперів, для яких є лише одне джерело цін – BVAL, регулярно, але не рідше одного разу на рік, проводиться додатковий аналіз рівнів ієрархії за допомогою поля BRAM_STANDARD_FV_HIERARCHY_LEVEL.

BRAM_STANDARD_FV_HIERARCHY_LEVEL класифікує ціни як рівень 1, 2 або 3 на основі значущості неспостережуваних вхідних даних, визначається відповідно до вимог МСФЗ 13 та бухгалтерських стандартів, які вимагають розкриття цих рівнів у фінансовій звітності. Значення розраховуються з використанням стандартних правил, створених та підтримуваних Bloomberg, та даних щодо прозорості ціноутворення, що входять до ціни BVAL.

Для визначення справедливої вартості цінних паперів, які мають 3-й рівень ієрархії, використовується DCF (discount cash flow) модель;”;

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

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на Голову Національного банку України Кирила Шевченка.

4. Рішення набирає чинності з дня, наступного за днем його прийняття.

Голова

Кирило ШЕВЧЕНКО

Інд. 12



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шевченко Кирило Євгенович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000E9100000DB430000

Дійсний до: 01.07.2023 16:41:07

Національний банк України



641-рш

від 29.12.2021 14:11