



Правління Національного банку України

Р І Ш Е Н Н Я

Київ

Про внесення зміни до Порядку оцінки
за справедливою вартістю цінних паперів резидентів,
що перебувають у власності Національного банку України
або приймаються ним як забезпечення виконання зобов'язань

Відповідно до статей 7, 15, 17, 25, 28, 42, 47, 48, 56 Закону України “Про Національний банк України”, Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 “Про введення воєнного стану в Україні”, затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України “Про введення воєнного стану в Україні”», з метою актуалізації та вдосконалення порядку оцінки за справедливою вартістю цінних паперів резидентів, що перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов'язань, Правління Національного банку України **вирішило:**

1. Пункт 21 розділу II Порядку оцінки за справедливою вартістю цінних паперів резидентів, що перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов'язань, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 26 жовтня 2015 року № 732 (зі змінами), після підпункту 2 доповнити новим підпунктом 2¹ такого змісту:

“2¹) вартості цінних паперів, визначеної за допомогою дохідного підходу з використанням вхідних даних 2-го та 3-го рівнів, у разі задоволення вимог Національного банку України за наданими кредитами, операціями прямого репо або договорами про зберігання запасів готівки за рахунок набуття у власність цінних паперів під час дії воєнного стану. Розрахунок вартості цінного папера здійснюється за такою формулою:

$$\overline{P}_i = \sum_{t=1}^n \left(\frac{CF_{it}}{(1 + YTM_i)^{d_t}} \right), \quad (26^2)$$

де \overline{P}_i – вартість і-го випуску цінних паперів;

CF_{it} – розмір t-го грошового потоку;

t – порядковий номер грошового потоку за і-м випуском цінних паперів;

n – кількість грошових потоків за і-м випуском цінних паперів;



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шевченко Кирило Євгенович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000E9100000DB430000

Дійсний до: 01.07.2023 16:41:07

Національний банк України



395-рш

від 04.08.2022 20:55

d_t – строк до виплати t -го грошового потоку за i -м випуском цінних паперів, у роках;

\overline{YTM}_i – середньозважена дохідність до погашення i -го випуску цінних паперів, розрахована за такою формулою:

$$\overline{YTM}_i = KR + SP, \quad (26^3)$$

де KR – облікова ставка Національного банку України;

SP – премія/дисконт за ризики, що встановлюється в рішенні Правління Національного банку України про набуття у власність цінних паперів з урахуванням стану фінансового ринку цінних паперів України, фінансового стану емітента цінних паперів та характеристик випуску цінних паперів;”.

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

3. Рішення набирає чинності з дня 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



395-рш

від 04.08.2022 20:55