**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

**П О С Т А Н О В А №393-КУА**

**про закриття справи про правопорушення на ринках капіталу та організованих товарних ринках**

**м. Київ 10 листопада 2021 року**

Я, уповноважена особа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) – член Комісії Бойко Ю. Ю., на підставі доручення Голови Комісії Магомедова Р. С. від 13.07.2021 №251-ДП-КУА, розглянувши матеріали справи про правопорушення на ринках капіталу та організованих товарних ринках, у відношенні товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ», (далі – ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ», Товариство), ліцензія на провадження професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), місцезнаходження: 03035, м. Київ, вул. Сурикова, буд. 3 А, ідентифікаційний код юридичної особи 36676934,

**в с т а н о в и в:**

у відношенні ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» було складено акт про правопорушення на ринках капіталу від 12.07.2021 №265-ДП-КУА, відповідно до якого встановлено наступне.

Відносно Товариства винесено розпорядження від 01.04.2021 № 38-ДП-КУА про усунення порушень законодавства на ринках капіталу (далі – Розпорядження), відповідно до якого ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» необхідно у термін до 01 травня 2021 року усунути порушення законодавства шляхом подання в повному обсязі інформації на запит (вимогу) Комісії від 28.01.2020 № 16/03/1395 (далі – Запит), а саме: надати наступну інформацію станом на 31.10.2019 та 30.11.2019:

- щодо дебіторів Товариства: Адвокатське об’єднання «Апологет», Венчурний фонд ТОВ КУА «Прімоколект», ПАТ ЗНВКІФ «Філіар» та дебіторської заборгованості з бюджетом інформації щодо ідентифікаційного коду юридичної особи дебітора, дати виникнення дебіторської заборгованості, терміну погашення заборгованості, щодо пролонгованої (сума пролонгованої заборгованості, дати всіх пролонгацій та строк, на який вони здійснені) та простроченої дебіторської заборгованості (сума заборгованості, яка є простроченою, дату, починаючи з якої дана дебіторська заборгованість є простроченою), відсутності пролонгованої та/або простроченої дебіторської заборгованості, результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності;

- щодо дебіторів Товариства: Подоляка Михайла Анатолійовича, ТОВ аудиторської компанії «Аудит бюро», АФ «ІНТЕР АУДИТ», Крік Олени Василівни, Тзов Компанії «ПАУЕР», Пиць Андрія Андрійовича, УДК Печерського р-на м Київ, Український Інститут розвитку фондового ринку, Укрпошта КМД УДППЗ, Тзов «Денді-про», УДКСУ у Печерському районі м. Києва, інформації щодо терміну погашення дебіторської заборгованості, щодо пролонгованої (сума пролонгованої заборгованості, дати всіх пролонгацій та строк, на який вони здійснені) та простроченої дебіторської заборгованості (сума заборгованості, яка є простроченою, дату, починаючи з якої дана дебіторська заборгованість є простроченою), відсутності пролонгованої та/або простроченої дебіторської заборгованості, результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності;

- стосовно корпоративних прав, що перебувають у власності Товариства ТОВ ФК «Кредит – Капітал» (ідентифікаційний код юридичної особи 35234236) інформації щодо номінальної вартості інвестиції, дати здійснення (визнання) інвестиції, результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**.**

Крім того, Товариству необхідно до 01.05.2021 письмово проінформувати уповноважену особу Комісії та департамент аналізу фінансової звітності учасників ринків капіталу та пруденційного нагляду про виконання Розпорядження.

Листом № 3-30/04/21 від 30.04.2021 (далі – Лист) на виконання Розпорядження Товариство надало інформацію щодо:

- дебіторів Адвокатське об’єднання «Апологет», Венчурний фонд ТОВ КУА «Прімоколект», ПАТ ЗНВКІФ «Філіар» та дебіторської заборгованості з бюджетом, зазначивши інформацію щодо ідентифікаційного коду юридичної особи дебітора, дати виникнення дебіторської заборгованості, терміну погашення заборгованості, результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності;

- терміну погашення дебіторської заборгованості та результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності стосовно дебіторів Подоляка Михайла Анатолійовича, ТОВ аудиторської компанії «Аудит бюро», АФ «ІНТЕР АУДИТ», Крік Олени Василівни, Тзов Компанії «ПАУЕР», Пиць Андрія Андрійовича, УДК Печерського р-на м Київ, Український Інститут розвитку фондового ринку, Укрпошта КМД УДППЗ, Тзов «Денді-про», УДКСУ у Печерському районі м. Києва;

- результатів аналізу на наявність ознак зменшення корисності активу відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності корпоративних прав, що перебувають у власності Товариства станом на 31.10.2019 та на 30.11.2019 ТОВ ФК «Кредит – Капітал» (ідентифікаційний код юридичної особи 35234236).

В той же час, Товариством у Листіне надано інформацію щодо:

- пролонгованої (сума пролонгованої заборгованості, дати всіх пролонгацій та строк, на який вони здійснені) та простроченої дебіторської заборгованості (сума заборгованості, яка є простроченою, дату, починаючи з якої дана дебіторська заборгованість є простроченою) або відсутності пролонгованої та/або простроченої дебіторської заборгованості стосовно дебіторів Подоляка Михайла Анатолійовича, ТОВ аудиторської компанії «Аудит бюро», АФ «ІНТЕР АУДИТ», Крік Олени Василівни, Тзов Компанії «ПАУЕР», Пиць Андрія Андрійовича, УДК Печерського р-на м Київ, Український Інститут розвитку фондового ринку, Укрпошта КМД УДППЗ, Тзов «Денді-про», УДКСУ у Печерському районі м. Києва, Адвокатське об’єднання «Апологет», Венчурний фонд ТОВ КУА «Прімоколект», ПАТ ЗНВКІФ «Філіар» та дебіторської заборгованості з бюджетом;

- номінальної вартості інвестиції, дати здійснення (визнання) інвестиції стосовно корпоративних прав, що перебувають у власності Товариства станом на 31.10.2019 та на 30.11.2019 ТОВ ФК «Кредит – Капітал» (ідентифікаційний код юридичної особи 35234236).

Таким чином, в діях ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» вбачаються ознаки не виконання Розпорядження про усунення порушень законодавства на ринках капіталу № 38-ДП-КУА від 01.04.2021.

Постановою про зупинення провадження у справі про правопорушення на ринках капіталу від 04.08.2021 провадження у справі про правопорушення на ринках капіталу у відношенні ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» було зупинено у зв’язку із необхідністю отримання висновків щодо інформації, отриманої під час розгляду справи.

### Листом від 06.08.2021 за вих. № 06-08/21 (вх. №20585 від 09.08.2021) (далі - Лист) Товариство надало пояснення до Комісії, відповідно до яких уповноваженою особою Комісії встановлено наступне:

### - дебіторська заборгованість Подоляка Михайла Анатолійовича є простроченою станом на 31.10.2019 та 30.11.2019;

### - дебіторська заборгованість ТОВ аудиторської компанії «Аудит бюро» є простроченою станом на 31.10.2019 та 30.11.2019;

### - дебіторська заборгованість АФ «ІНТЕР АУДИТ» погашена у січні 2020;

### - дебіторська заборгованість Крік Олени Василівни погашена 30.06.2020;

### - дебіторська заборгованість Тзов Компанії «ПАУЕР» за договором оренди;

### - дебіторська заборгованість Пиць Андрія Андрійовича погашена у грудні 2019 року;

### - дебіторська заборгованість УДК Печерського р-на м Київ погашена 31.12.2019;

### - дебіторська заборгованість Український Інститут розвитку фондового ринку погашена 19.12.2019;

### - дебіторська заборгованість Укрпошта КМД УДППЗ погашена у 2020 році;

### - дебіторська заборгованість Тзов «Денді-про» погашена 03.12.2019;

### - дебіторська заборгованість УДКСУ у Печерському районі м. Києва погашена у грудні 2019року;

### - дебіторська заборгованість Адвокатське об’єднання «Апологет» погашена 05.12.2019;

### - дебіторська заборгованість Венчурний фонд ТОВ КУА «Прімоколект» частково враховано у грудні 2019;

### - дебіторська заборгованість ПАТ ЗНВКІФ «Філіар» по договору суборенди № 15-04/19/1 від 15.04.2019 та дебіторська заборгованість з бюджетом не є простроченою чи пролонгованою станом на 31.10.2019 та 30.11.2019.

### Також у Листі надано інформацію щодо номінальної вартості корпоративних прав ТОВ ФК «Кредит – Капітал» (ідентифікаційний код юридичної особи 35234236), яка становить 4 814 781,08 грн та інформацію щодо дати визнання інвестиції – 23.02.2011.

### Таким чином Товариство у Листі надало інформацію на виконання Розпорядження у повному обсязі.

Постановою від 10.11.2021 провадження у справі про правопорушення на ринках капіталу та організованих товарних ринках у відношенні ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» було відновлено.

Відповідно до пункту 2 розділу ІІІ Правил розгляду справ про порушення вимог законодавства про ринки капіталу та організовані товарні ринки, застосування санкцій або інших заходів впливу, затверджених рішенням Комісії від 28.07.2020 №405 (далі – Правила №405), порушена справа підлягає закриттю, зокрема, якщо порушення та його наслідки усунені порушником самостійно до застосування санкції або іншого заходу впливу.

Враховуючи вищевикладене, на підставі пункту 2 розділу ІІІ, підпункту 2 пункту 3 розділу VІІ Правил №405,

**п о с т а н о в и в :**

1. Справу про правопорушення на ринках капіталу та організованих товарних ринках у відношенні ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ» закрити.

2. Дану постанову направити ТОВ «КУА «ПРІМОКОЛЕКТ КАПІТАЛ».

Постанову може бути оскаржено протягом п’ятнадцяти робочих днів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або до суду у встановленому чинним законодавством порядку.

**Уповноважена особа Комісії Ю. Ю. Бойко**