Додаток 1
до Правил організації
статистичної звітності, що подається
до Національного банку України
(пункт 2 розділу I)

ЗРАЗКИ ТА ПОЯСНЕННЯ
щодо заповнення форм статистичної звітності, що подається до Національного банку України

Форма № 1Д (щоденна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
за головну установу та філії,
що розташовані на території України,
у регіональному розрізі,
за філії, що розташовані
на території інших держав,
у розрізі країн
Департаменту інформаційних
технологій
до 13 години наступного робочого дня

Баланс банку

станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки та соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Рахунки	Усього	У тому числі					
			резиденти			нерезиденти		
			НВ	ВКВ	НКВ	НВ	ВКВ	НКВ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Балансові рахунки**							
2	**Активи**							
3	Класи 1 - 4							
4	Номери рахунків четвертого порядку							
5	Усього за кожною групою класу							
6	Усього за кожним розділом класу							
7	Усього активів за класом							
8	**Активи - усього**							
9	**Пасиви**							
10	Класи 1 - 4							
11	**Зобов'язання**							
12	Номери рахунків четвертого порядку							
13	Усього за кожною групою класу							
14	Усього за кожним розділом класу							

15	Усього зобов'язань за класом							
16	**Зобов'язання - усього**							
17	Клас 5							
18	**Капітал**							
19	Номери рахунків четвертого порядку							
20	Усього за кожною групою класу							
21	Усього за кожним розділом класу							
22	**Капітал - усього**							
23	**Пасиви - усього** (зобов'язання плюс капітал)							
24	**Рахунки доходів та витрат**							
25	Клас 6							
26	**Доходи**							
27	Номери рахунків четвертого порядку							
28	Усього за кожною групою класу							
29	Усього за кожним розділом класу							
30	**Доходи - усього**							
31	Клас 7							
32	**Витрати**							
33	Номери рахунків четвертого порядку							
34	Усього за кожною групою класу							
35	Усього за кожним розділом класу							
36	**Витрати - усього**							
37	**Результат поточного року** (доходи мінус витрати)							
38	**Позабалансові рахунки**							
39	Клас 9							
40	**активні**							
41	Номери рахунків четвертого порядку							
42	Усього за кожною групою класу							
43	Усього за кожним розділом класу							
44	**За позабалансовими активними рахунками - усього**							
45	**пасивні**							
46	Номери рахунків четвертого порядку							
47	Усього за кожною групою класу							
48	Усього за кожним розділом класу							
49	**За позабалансовими пасивними рахунками - усього**							

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 1Д

Баланс банку

1. Форма звіту передбачає надання інформації за залишками за балансовими рахунками, рахунками доходів та витрат і за позабалансовими рахунками на звітну дату та формування банками зведеної інформації в розрізі кодів валют та кодів країн з урахуванням філій, що розташовані на території України та за її межами.

2. Баланс банку є оперативною звітністю для поточної роботи. Дані цієї форми використовуються для проведення оперативного аналізу, вжиття заходів щодо усунення виявлених недоліків та виконання функцій банківського нагляду.

3. Баланс активів і пасивів формується за даними рахунків класів 1 - 5 Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 11 вересня 2017 року № 89 (далі - План рахунків).

4. У формі звіту (колонка 2 "Рахунки") активні та пасивні рахунки відображаються окремо в чіткій послідовності за балансовими рахунками - у розрізі рахунків четвертого порядку, груп, розділів та за позабалансовими рахунками - у розрізі рахунків четвертого порядку та груп. Рахунки класу 8 до балансу не включаються. Номери рахунків набувають таких значень:

рахунок четвертого порядку (чотиризначний) - балансовий рахунок;

рахунок третього порядку (тризначний) - група;

рахунок другого порядку (двозначний) - розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) - клас.

Контрактивні рахунки в активах та контрпасивні рахунки в пасивах відображаються з протилежним знаком і зменшують відповідні статті за групами та розділами.

5. Рахунки 3800, 3801 є технічними. Залишки за рахунком 3800 відображаються в розгорнутому вигляді в активах і пасивах за групою 380. Рахунок 3801 відображається як контррахунок до рахунку 3800, тобто в активі балансу зазначається пасивний (контрактивний) залишок рахунку 3801 і навпаки. Загальна сума цих двох рахунків дорівнює нулю.

6. У класі 5 "Капітал" залишок за балансовими рахунками в групі 504 "Результати звітного року, що очікують затвердження" формується один раз у кінці року і має дорівнювати різниці між сумами класу 6 "Доходи" та класу 7 "Витрати". У разі від'ємного результату зменшується сума класу 5 "Капітал".

7. Сума активів завжди має дорівнювати сумі зобов'язань та капіталу.

8. Доходи та витрати формуються за даними рахунків класів 6 та 7. Рахунки доходів та витрат закриваються один раз у кінці року.

Для визначення результату діяльності банку протягом року під час формування звітності на паперових носіях різниця між рахунками класів 6 та 7 виводиться в автоматизованому режимі як умовний технічний активно-пасивний рахунок 5999 "Результат діяльності".

9. Позабалансові рахунки формуються за даними класу 9. Сума активних рахунків має дорівнювати сумі пасивних рахунків. Баланс за позабалансовими рахунками формується на рівні позабалансових рахунків четвертого порядку та груп.

10. Залишки за операціями, що здійснюються в іноземній валюті, відображаються в колонках 5, 6, 8, 9 у гривневому еквіваленті із застосуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком України (далі - Національний банк). У колонках 5, 8 зазначаються суми в іноземній валюті та банківських металах 1 групи, а в колонках 6, 9 - в іноземній валюті 2 і 3 груп Класифікатора іноземних валют та банківських металів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 04 лютого 1998 року № 34 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 19 квітня 2016 року № 269) (далі - Класифікатор іноземних валют).

У колонках 4 - 6 зазначаються залишки за операціями з резидентами, а в колонках 7 - 9 - з нерезидентами. Для заповнення колонок 4 - 9 використовуються дані аналітичного обліку, які вибрані для рахунків, що мають відповідні параметри валюти та резидентності контрагента. Сума даних колонок 4 - 9 дорівнює загальній сумі колонки 3.

11. У разі виявлення Департаментом статистики та звітності або банком помилки, допущеної за певних обставин у зв'язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, зміни до форми вносяться лише за умови, що такі зміни є суттєвими. Показником суттєвості для форми № 1Д "Баланс банку" є відносна величина, що розраховується в процентному відношенні, а саме:

порогом суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу, є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх активів, усіх зобов'язань і капіталу банку;

порогом суттєвості окремих видів доходів і витрат є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх доходів і всіх витрат банку.

Форма № 10 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
за головну установу та філії,
що розташовані на території України,
у регіональному розрізі,
за філії, що розташовані
на території інших держав,
у розрізі країн
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше шостого робочого дня місяця,
наступного за звітним, до 13 години

Оборотно-сальдовий баланс банку

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки та соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Рахунки	Обороти за місяць														Сальдо						
		дебет							кредит													
		усього	резиденти			нерезиденти			усього	резиденти			нерезиденти			усього	резиденти			нерезиденти		
			НВ	ВКВ	НКВ	НВ	ВКВ	НКВ		НВ	ВКВ	НКВ	НВ	ВКВ	НКВ		НВ	ВКВ	НКВ	НВ	ВКВ	НКВ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	**Балансові рахунки**																					
2	**Активи**																					
3	Класи 1 - 4																					

4	Номери рахунків четвертого порядку																					
5	Усього за кожною групою класу																					
6	Усього за кожним розділом класу																					
7	Усього активів за класом																					
8	**Активи - усього**																					
9	**Пасиви**																					
10	Класи 1 - 4																					
11	**Зобов'язання**																					
12	Номери рахунків четвертого порядку																					
13	Усього за кожною групою класу																					
14	Усього за кожним розділом класу																					
15	Усього зобов'язань за класом																					
16	**Зобов'язання - усього**																					
17	Клас 5																					
18	**Капітал**																					
19	Номери рахунків четвертого порядку																					
20	Усього за кожною групою класу																					
21	Усього за кожним розділом класу																					
22	**Капітал - усього**																					
23	**Пасиви - усього** (зобов'язання плюс капітал)																					
24	**Рахунки доходів та витрат**																					
25	Клас 6																					
26	**Доходи**																					
27	Номери рахунків четвертого порядку																					

28	Усього за кожною групою класу																					
29	Усього за кожним розділом класу																					
30	**Доходи - усього**																					
31	Клас 7																					
32	**Витрати**																					
33	Номери рахунків четвертого порядку																					
34	Усього за кожною групою класу																					
35	Усього за кожним розділом класу																					
36	**Витрати - усього**																					
37	**Результат поточного року** (доходи мінус витрати)																					
38	**Позабалансові рахунки**																					
39	Клас 9																					
40	**Активні**																					
41	Номери рахунків четвертого порядку																					
42	Усього за кожною групою класу																					
43	Усього за кожним розділом класу																					
44	**За позабалансовими активними рахунками - усього**																					
45	**Пасивні**																					
46	Номери рахунків четвертого порядку																					
47	Усього за кожною групою класу																					
48	Усього за кожним розділом класу																					
49	**За позабалансовими пасивними**																					

	рахунками - усього																					

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 10

Оборотно-сальдовий баланс банку

1. Форма звіту передбачає надання інформації за оборотами та вихідними залишками за балансовими рахунками, рахунками доходів і витрат та позабалансовими рахунками за звітний місяць і формування банками зведеної інформації в розрізі кодів валют та кодів країн з урахуванням філій, що розташовані на території України та за її межами.

2. Оборотно-сальдовий баланс активів і пасивів формується за даними рахунків класів 1 - 5 Плану рахунків.

3. У формі звіту (колонка 1 "Рахунки") активні та пасивні рахунки відображаються окремо в чіткій послідовності за балансовими рахунками - у розрізі рахунків четвертого порядку, груп, розділів, класів та за позабалансовими рахунками - у розрізі рахунків четвертого порядку та груп. Рахунки класу 8 до оборотно-сальдового балансу банку не включаються. Номери рахунків набувають таких значень:

рахунок четвертого порядку (чотиризначний) - балансовий рахунок;

рахунок третього порядку (тризначний) - група;

рахунок другого порядку (двозначний) - розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) - клас.

Контрактивні рахунки в активах та контрпасивні рахунки в пасивах відображаються з протилежним знаком і зменшують відповідні статті за групами.

4. Рахунки 3800, 3801 є технічними. Залишки за рахунком 3800 відображаються в розгорнутому вигляді в активах і пасивах за групою 380. Рахунок 3801 відображається як контррахунок до рахунку 3800, тобто в активі балансу зазначається пасивний (контрактивний) залишок рахунку 3801 і навпаки. Загальна сума цих двох рахунків дорівнює нулю.

5. У класі 5 "Капітал" залишок за балансовими рахунками в групі 504 "Результати звітного року, що очікують затвердження" формується один раз у кінці року і має дорівнювати різниці між сумами класу 6 "Доходи" та класу 7 "Витрати". У разі від'ємного результату зменшується сума класу 5 "Капітал".

6. Сума активів завжди має дорівнювати сумі зобов'язань та капіталу.

7. Доходи та витрати формуються за даними рахунків класів 6 та 7. Рахунки доходів та витрат закриваються один раз у кінці року.

Для визначення результату діяльності банку протягом року під час формування звіту на паперових носіях різниця між рахунками класів 6 та 7 виводиться в автоматизованому режимі як умовний технічний активно-пасивний рахунок 5999 "Результат діяльності".

8. Позабалансові рахунки формуються за даними класу 9. Сума активних рахунків має дорівнювати сумі пасивних рахунків. Баланс за позабалансовими рахунками формується на рівні позабалансових рахунків четвертого порядку та груп.

9. Обороти за операціями, що здійснюються в іноземній валюті (колонки 4, 5, 7, 8, 11, 12, 14, 15), та залишки за ними (колонки 18, 19, 21, 22) під час формування звіту на паперових носіях відображаються в гривневому еквіваленті. Перерахування сум в іноземній валюті за оборотами в гривневий еквівалент проводиться щодня із застосуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком на дату здійснення операцій. Перераховані суми оборотів у гривневому еквіваленті накопичуються щодня. У колонках 4, 7, 11, 14, 18, 21 зазначаються суми в іноземній валюті та банківських металах 1 групи, а в колонках 5, 8, 12, 15, 19, 22 - в іноземній валюті 2 і 3 груп Класифікатора іноземних валют.

У колонках 3, 4, 5, 10, 11, 12 відображаються обороти, у колонках 17 - 19 - вихідні залишки за операціями з резидентами. Аналогічно в колонках 6, 7, 8, 13, 14, 15 відображаються обороти, а в колонках 20 - 22 - вихідні залишки за операціями з нерезидентами. Для заповнення колонок використовуються дані аналітичного обліку, які вибрані для рахунків, що мають відповідні параметри валюти та резидентності контрагента.

Сума показників колонок 3 - 8 дорівнює показнику колонки 2.

Сума показників колонок 10 - 15 дорівнює показнику колонки 9.

Сума показників колонок 17 - 22 дорівнює показнику колонки 16.

10. У разі виявлення Департаментом статистики та звітності або банком помилки, допущеної за певних обставин у зв'язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, зміни до форми вносяться лише за умови, що такі зміни є суттєвими. Показником суттєвості для форми № 10 "Оборотно-сальдовий баланс банку" є відносна величина, що розраховується в процентному відношенні, а саме:

порогом суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу, є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх активів, усіх зобов'язань і капіталу банку;

порогом суттєвості окремих видів доходів і витрат є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх доходів та всіх витрат банку.

Форма № 200 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в розрізі регіонів
Департаменту інформаційних
технологій
не пізніше 6 робочого дня місяця,
наступного за звітним

ЗВІТ
про взаємодію банку зі Спеціально уповноваженим органом з питань фінансового моніторингу

за _____ місяць 20__ року

_____ (найменування банку)	_____ (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Найменування показника	Кількість	Загальна сума	У тому числі					
				юридичні особи		фізичні особи - підприємці		фізичні особи	
				кількість	сума	кількість	сума	кількість	сума
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Фінансові операції, інформацію про які внесено до реєстру фінансових операцій								
2	Фінансові операції, що підлягають обов'язковому фінансовому моніторингу (далі - ОФМ)								
3	за кодами ознак ОФМ								
4	Фінансові операції, що підлягають внутрішньому фінансовому моніторингу (далі - ВФМ)								
5	за кодами ознак ВФМ								
6	Фінансові операції, які були виявлені за результатами перевірки, проведеної								

	Національним банком України								
7	за кодами ознак ОФМ								
8	за кодами ознак ВФМ								
9	Фінансові операції, стосовно яких є підстави підозрювати, що вони пов'язані, стосуються або призначені для фінансування тероризму чи фінансування розповсюдження зброї масового знищення								
10	Фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову, у тому числі у зв'язку з:								
11	тим, що вони містять ознаки, які згідно із Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" (далі - Закон) підлягають фінансовому моніторингу								
12	за кодами ознак ОФМ								
13	за кодами ознак ВФМ								
14	тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим								
15	тим, що виникає сумнів стосовно того, що особа								

	виступає від власного імені								
16	відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону								
17	встановленням факту подання клієнтом недостовірної інформації або подання інформації з метою введення в оману								
18	ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей								
19	встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику								
20	Фінансові операції, проведення яких зупинено, у тому числі у зв'язку з тим, що:								
21	вони містять ознаки, передбачені статтями 15 та/або 16 Закону								
22	за кодами ознак ОФМ								
23	за кодами ознак ВФМ								
24	їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (якщо види та								

	умови застосування санкцій передбачають зупинення або заборону фінансових операцій)								
25	вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України								
26	Видаткові фінансові операції за рахунками клієнтів, здійснення яких було зупинено на виконання рішень Спеціально уповноваженого органу (далі - СУО)								
27	Фінансові операції, повідомлення про які надіслано СУО на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави, у тому числі:								
28	проведення яких було зупинене								
29	щодо яких було забезпечено моніторинг								
30	Фінансові операції, щодо яких були надіслані СУО повідомлення про їх відстеження (моніторинг)								
31	Отримані від СУО запити про надання додаткової інформації	X	X		X		X		X
32	Отримані від СУО запити про надання інформації за запитом уповноваженого органу іноземної держави	X	X		X		X		X

33	Отримані від СУО запити про надання іншої інформації для виконання покладених на СУО завдань	X	X		X		X		X
34	Отримані від СУО запити про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов'язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов'язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону	X	X		X		X		X
35	Отримані від СУО повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення	X	X		X		X		X
36	Отримані від СУО повідомлення про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням банку	X	X		X		X		X
37	Отримані від СУО повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням банку	X	X		X		X		X

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Відповідальний працівник _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 200

Звіт про взаємодію банку зі Спеціально уповноваженим органом з питань фінансового моніторингу

1. Звіт передбачає надання банками відомостей за звітний місяць про:

1) фінансові операції клієнтів (далі - фінансові операції), інформацію про які внесено до реєстру фінансових операцій (далі - Реєстр);

2) фінансові операції, щодо яких банком до СУО надіслано повідомлення відповідно до вимог Закону;

3) фінансові операції, щодо яких були прийняті рішення про відмову в їх проведенні, а також щодо їх зупинення;

4) отримані від СУО повідомлення про факти кримінального провадження, прийняті судами рішення за кримінальними провадженнями.

2. Звіт складається за такими типами клієнтів банку:

1 тип - юридична особа;

2 тип - фізична особа - підприємець;

3 тип - фізична особа.

3. Звіт складається в національній валюті (у копійках).

4. Опис параметрів заповнення форми:

1) під час складання звітності за формою дані групуються відповідно до фактичного місця відкриття рахунку/проведення фінансових операцій без відкриття рахунку;

2) **колонка 3** - зазначається кількість відповідних показників. Дані цієї колонки є сумою колонок 5, 7, 9 (за винятком рядків 31 - 37);

3) **колонка 4** - зазначається загальна сума відповідних фінансових операцій (еквівалент у національній валюті). Дані цієї колонки є сумою колонок 6, 8, 10 (за винятком рядків 31 - 37);

4) **колонки 5 - 10** - зазначаються кількість відповідних показників та суми фінансових операцій (еквівалент у національній валюті) у розрізі типів клієнтів банку;

5) **рядок 1** - зазначаються дані про фінансові операції, відомості про які внесено до Реєстру (у тому числі анульовано);

6) у рядках 2 - 30 зазначаються дані щодо тих фінансових операцій, інформація про які була надіслана до СУО та щодо яких у звітному місяці отримано від СУО файли-повідомлення про взяття їх на облік (файл типу "B" з кодом помилки "0000").

Якщо у звітному місяці банк здійснив виправлення (та доповнення Реєстру новим записом) помилково внесених до Реєстру даних щодо окремої фінансової операції, інформацію про яку вже подано СУО та взято на облік СУО, у рядках 2 - 30 зазначаються лише дані, що

містяться в новому записі щодо цієї фінансової операції (дані щодо анульованого запису не зазначаються).

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно дві та більше ознаки ОФМ, зазначаються в рядках 2, 6, 11, 21 відповідно один раз.

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно дві та більше ознаки ВФМ, зазначаються в в рядках 4, 6, 11, 21 відповідно один раз.

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно ознаки ОФМ та ВФМ, зазначаються в рядках 2, 4, 6, 11, 21 відповідно по одному разу.

Якщо інформацію про фінансову операцію надіслано до СУО з двома і більше кодами ознаки обов'язкового та/або внутрішнього фінансового моніторингу, визначеними відповідно додатками 2 та 3 Інструкції щодо заповнення форм обліку та подання інформації, пов'язаної зі здійсненням фінансового моніторингу, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 29 січня 2016 року № 24, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 16 лютого 2016 року за № 241/28371 (далі - Інструкція № 24), то відомості про неї зазначаються послідовно в рядках 3, 5, 7, 8, 12, 13, 22, 23 за кожним із кодів ознак обов'язкового та/або внутрішнього фінансового моніторингу;

7) **рядок 2** - зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ОФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає одному з кодів "1", "8", "9");

8) **рядок 3** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

9) **рядок 4** - зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ВФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає одному з кодів "1", "8", "9");

10) **рядок 5** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ. Дані щодо фінансових операцій із кодами ознак "138", "603", "605", "606", "701", "702", "703", визначеними додатком 3 до Інструкції № 24, у цьому рядку не зазначаються;

11) **рядок 6** - зазначаються дані про здійснені фінансові операції, що підлягають ОФМ та/або ВФМ, які були виявлені та внесені до Реєстру за результатами перевірки, проведеної Національним банком України, і повідомлення про які надіслано СУО. Інформація про такі фінансові операції зазначається в рядках 2 та/або 4 та рядку 6 одночасно;

12) **рядок 7** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

13) **рядок 8** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ;

14) **рядок 9** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких є підстави підозрювати, що вони пов'язані, стосуються або призначені для фінансування тероризму, фінансування розповсюдження зброї масового знищення, повідомлення про які надіслано СУО відповідно до підпункту "в" пункту 6 частини другої статті 6 Закону (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "701" або "703" та код ознаки

здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, не дорівнює коду "4");

15) **рядок 10** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких відповідно до частини першої статті 10 та частини дванадцятої статті 9 Закону надано відмову. Дані цього рядка є сумою рядків 11, 14 – 19. Відомості про фінансову операцію, щодо якої надано відмову одночасно за двома і більше підставами, що визначені в рядках 11, 14 - 19, зазначаються в рядку 10 один раз;

16) **рядок 11** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з тим, що вони містять ознаки, які згідно із Законом підлягають фінансовому моніторингу;

17) **рядок 12** - послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

18) **рядок 13** - послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

19) **рядок 14** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "138" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

20) **рядок 15** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з виникненням сумніву стосовно того, що особа виступає від власного імені (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

21) **рядок 16** - зазначаються дані про переказ, у проведенні якого надано відмову у зв'язку з відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

22) **рядок 17** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку зі встановленням факту подання клієнтом недостовірної інформації або подання інформації з метою введення в оману (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2" або "3");

23) **рядок 18** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "138" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

24) **рядок 19** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку зі встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

25) **рядок 20** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено відповідно до частини першої статті 17 Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 21, 24, 25;

26) **рядок 21** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки таких, які згідно зі статтями 15 та/або 16 Закону підлягають фінансовому моніторингу (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "5");

27) **рядок 22** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

28) **рядок 23** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ;

29) **рядок 24** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "702" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "4");

30) **рядок 25** - зазначаються дані про фінансові операції із зарахування чи списання коштів, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України;

31) **рядок 26** - зазначаються дані про видаткові фінансові операції за рахунками клієнтів, здійснення яких було зупинено на виконання рішень СУО (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "7", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "605", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "21" або "33");

32) **рядок 27** - зазначаються дані про фінансові операції, повідомлення про які надіслано на виконання доручень СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави відповідно до Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 28 та 29;

33) **рядок 28** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "6", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "606", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "41");

34) **рядок 29** - зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено моніторинг на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "1", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "606", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "41");

35) **рядок 30** - зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено відстеження (моніторинг) на виконання запитів СУО про надання інформації відповідно до Закону (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "1", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції

№ 24, відповідає коду "603", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "61");

36) у рядках 31 - 33 зазначаються дані про кількість окремих запитів, які містяться у файлах-запитах СУО (відповідає кількості екземплярів структури INF_ZAP - ідентифікатор реквізиту FILE_OPER у файлі типу XC).

У рядках 31 - 34 зазначаються дані щодо таких запитів СУО, на які надіслано відповідну інформацію і отримано у звітному місяці від СУО файл-квитанцію (файл типу "R" з кодом помилки "0000").

Якщо запит СУО надіслано на паперових носіях, то він відображається як один запит.

Якщо запит стосується одночасно кількох типів клієнтів, дані щодо нього відображаються по одному разу щодо кожного окремого типу клієнта.

Якщо запит СУО не стосується клієнтів/осіб, які були клієнтами банку, то в рядках 31 - 33 інформація щодо такого запиту не зазначається.

У рядках 31 - 33 дані щодо окремого запиту зазначаються по одному разу в межах кожного регіону України відповідно до фактичного місця відкриття рахунку/проведення фінансових операцій без відкриття рахунку;

37) **рядок 31** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів стосовно надання додаткової інформації;

38) **рядок 32** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів про надання інформації на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави;

39) **рядок 33** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої інформації, зокрема тієї, що має гриф "Банківська таємниця", копій документів, необхідних для виконання покладених на СУО завдань;

39[1]) рядок 34 - зазначається кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов'язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов'язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону;

40) рядок 35 - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про підозру у вчиненні кримінального правопорушення;

41) рядок 36 - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням банку;

42) рядок 37 - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням банку;

Форма № 202 (за запитом)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в розрізі регіонів та структурних підрозділів
Департаменту інформаційних технологій
за запитом

Структура внутрішньої системи фінансового моніторингу

_____ (код та найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Підрозділ банку		Фактичне місце розташування (місто, вулиця, № будівлі)	Порядок надання інформації Спеціально уповноваженому органу	Відповідальний працівник з питань фінансового моніторингу			Відокремлені підрозділи	
код	найменування			прізвище, ім'я, по батькові	дата		код регіону	кількість
					призначення	звільнення від виконання обов'язків		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Відповідальний працівник _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 202

Структура внутрішньої системи фінансового моніторингу

Звіт подається за окремим запитом Департаменту фінансового моніторингу, але не частіше двох разів на рік.

Опис параметрів заповнення звіту.

Колонка 1 - зазначається код згідно з Довідником власних підрозділів банку, dptlist.dbf - 20 символів.

Колонка 2 - зазначається найменування створеного в банку структурного підрозділу із запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму та в разі наявності іншого підрозділу, розташованого поза місцезнаходженням банку, який здійснює фінансові операції або забезпечує їх здійснення, у тому числі надає послуги від імені банку (далі - підрозділ банку), якому надані повноваження щодо ведення реєстру фінансових операцій (далі - Реєстр).

Для структурного підрозділу із запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму в колонці 1 зазначається код головного банку.

Якщо в банку не створено окремий структурний підрозділ із запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму, то колонка 2 залишається незаповненою, а в колонці 1 зазначається код головного банку.

Колонка 3 - зазначається фактичне місце розташування відповідного підрозділу банку (місто, вулиця, номер будівлі).

Колонка 4 - зазначається порядок надання інформації Спеціально уповноваженому органу. Якщо підрозділ банку має повноваження надавати інформацію безпосередньо, то зазначається 1, через банк - юридичну особу - зазначається 0.

Колонка 5 - зазначаються прізвище, ім'я, по батькові відповідального працівника з питань фінансового моніторингу (далі - відповідальний працівник).

Якщо в банку немає відповідального працівника, кандидатура якого погоджена Національним банком, то в колонках 5 - 7 зазначаються відомості про особу, на яку тимчасово покладено виконання обов'язків відповідального працівника.

Колонка 6 - зазначається дата призначення відповідального працівника після погодження його кандидатури в Національному банку.

Колонка 7 - зазначається дата звільнення відповідального працівника від виконання обов'язків.

Колонки 8, 9 - зазначається інформація щодо відокремлених підрозділів банку, які фактично здійснюють банківську діяльність від імені банку станом на дату складання звітності, але яким не надані повноваження щодо ведення Реєстру, та які відповідно до внутрішньобанківської системи із запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму надають відповідним підрозділам, відомості про яких зазначено в колонках 1 і 2, інформацію про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу, для внесення інформації щодо них до Реєстру. У колонці 8 зазначається цифровий код регіону за місцезнаходженням таких підрозділів згідно з Довідником територій (kodter.dbf), а в колонці 9 - кількість підрозділів у цьому регіоні.

Форма № 215 (квартальна)
Подається небанківськими фінансовими установами, які отримали ліцензію на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

ІНФОРМАЦІЯ
про здійснення фінансового моніторингу фінансових операцій з переказу коштів небанківською фінансовою установою

№ з/п	Найменування показника	Кількість	Сума (копійки)
1	2	3	4
1	Фінансові операції, що підлягають ОФМ		
2	за кодами ознак ОФМ		
3	Фінансові операції, що підлягають ВФМ		
4	за кодами ознак ВФМ		
5	Фінансові операції, які були виявлені за результатами перевірки, проведеної Національним банком України		
6	за кодами ознак ОФМ		
7	за кодами ознак ВФМ		
8	Фінансові операції, стосовно яких є підстави підозрювати, що вони пов'язані, стосуються або призначені для фінансування тероризму чи фінансування розповсюдження зброї масового знищення		
9	Фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову, у тому числі у зв'язку з:		
10	тим, що вони містять ознаки, які згідно із Законом підлягають фінансовому моніторингу		
11	за кодами ознак ОФМ		
12	за кодами ознак ВФМ		
13	тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим		

14	тим, що виникає сумнів стосовно того, що особа виступає від власного імені		
15	відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону		
16	встановленням факту подання клієнтом недостовірної інформації або подання інформації з метою введення в оману		
17	ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей		
18	встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику		
19	Фінансові операції, проведення яких зупинено, у тому числі у зв'язку з тим, що:		
20	вони містять ознаки, передбачені статтями 15 та/або 16 Закону		
21	за кодами ознак ОФМ		
22	за кодами ознак ВФМ		
23	їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (якщо види та умови застосування санкцій передбачають зупинення або заборону фінансових операцій)		
24	вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України		
25	Фінансові операції, повідомлення про які надіслано СУО на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави, у тому числі:		
26	проведення яких було зупинено		
27	щодо яких було забезпечено моніторинг		
28	Фінансові операції, щодо яких СУО надіслано повідомлення про їх відстеження (моніторинг)		
29	Отримані від СУО запити про надання додаткової інформації		X
30	Отримані від СУО запити про надання інформації за запитом уповноваженого органу іноземної держави		X
31	Отримані від СУО запити про надання іншої інформації для виконання покладених на СУО завдань		X
32	Отримані від СУО запити про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов'язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов'язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону		X
33	Отримані від СУО повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення		X
34	Отримані від СУО повідомлення про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням небанківської установи		X

35	Отримані від СУО повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням небанківської установи		X

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Відповідальний працівник _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 215

Інформація про здійснення фінансового моніторингу фінансових операцій з переказу коштів небанківською фінансовою установою

1. Форма звіту передбачає надання інформації (в розрізі кожної системи переказу коштів) небанківськими фінансовими установами - резидентами, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем та надають фінансові послуги щодо переказу коштів на підставі відповідних ліцензій, зокрема Національного банку (крім операторів поштового зв'язку в частині здійснення ними переказу коштів) (далі - небанківські установи), про здійснені ними фінансові операції з переказу коштів протягом звітного кварталу.

{Пункт 2 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

3. У формі зазначаються відомості про:

1) фінансові операції, щодо яких небанківською установою до СУО були надіслані повідомлення відповідно до вимог Закону;

2) фінансові операції, щодо яких були прийняті рішення про відмову в їх проведенні, а також щодо їх зупинення;

3) отримані від СУО повідомлення про факти кримінального провадження, прийняті судами рішення за кримінальними провадженнями.

4. Звіт складається в національній валюті (у копійках).

5. Опис параметрів заповнення форми:

1) під час складання звітності за формою дані групуються з урахуванням параметрів аналітичного обліку довідника систем переказу коштів D060 у розрізі кожної системи переказу коштів, платіжною організацією та/або членом/учасником якої є небанківська установа.

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно дві та більше ознаки ОФМ, зазначаються в рядках 1, 5, 10, 20 відповідно один раз.

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно дві та більше ознаки ВФМ, зазначаються в рядках 3, 5, 10, 20 відповідно один раз.

Відомості про фінансову операцію, що має одночасно ознаки ОФМ та ВФМ, зазначаються в рядках 1, 3, 5, 10, 20 відповідно по одному разу.

Якщо інформацію про фінансову операцію надіслано до СУО з двома і більше кодами ознаки обов'язкового та/або внутрішнього фінансового моніторингу, визначеними відповідно додатками 2 та 3 до Інструкції № 24, то відомості про неї зазначаються послідовно в рядках 2, 4, 6, 7, 11, 12, 21, 22 за кожним із кодів ознак обов'язкового та/або внутрішнього фінансового моніторингу;

2) **рядок 1** - зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ОФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає одному з кодів "1", "8", "9");

3) **рядок 2** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

4) **рядок 3** - зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ВФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає одному з кодів "1", "8", "9");

5) **рядок 4** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ. Дані щодо фінансових операцій із кодами ознак "138", "603", "606", "701", "702", "703", визначеними додатком 3 до Інструкції № 24, у цьому рядку не зазначаються;

6) **рядок 5** - зазначаються дані про здійснені фінансові операції, що підлягають ОФМ та/або ВФМ, які були виявлені та внесені до реєстру фінансових операцій за результатами перевірки, проведеної Національним банком. Інформація про такі фінансові операції зазначається в рядках 1 та/або 3 та рядку 5 одночасно;

7) **рядок 6** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

8) **рядок 7** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ;

9) **рядок 8** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких є підстави підозрювати, що вони пов'язані, стосуються або призначені для фінансування тероризму, фінансування розповсюдження зброї масового знищення, повідомлення про які надіслано СУО відповідно до підпункту "в" пункту 6 частини другої статті 6 Закону (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "701" або "703" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, не дорівнює коду "4");

10) **рядок 9** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких відповідно до частини першої статті 10 та частини дванадцятої статті 9 Закону надано відмову. Дані цього рядка є сумою рядків 10, 13 – 18. Відомості про фінансову операцію, щодо якої надано відмову одночасно за двома і більше підставами, що визначені в рядках 10, 13 - 18, зазначаються в рядку 9 один раз;

11) **рядок 10** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з тим, що вони містять ознаки, які згідно із Законом підлягають фінансовому моніторингу;

12) **рядок 11** - послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

13) **рядок 12** - послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

14) **рядок 13** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "138" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

15) **рядок 14** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з виникненням сумніву стосовно того, що особа виступає від власного імені (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

16) **рядок 15** - зазначаються дані про переказ, у проведенні якого надано відмову у зв'язку з відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2");

17) **рядок 16** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку зі встановленням факту подання клієнтом недостовірної інформації або подання інформації з метою введення в оману (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "2" або "3");

18) **рядок 17** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "138" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

19) **рядок 18** - зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "3");

20) **рядок 19** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено відповідно до частини першої статті 17 Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 20, 23, 24;

21) **рядок 20** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки таких, які згідно зі статтями 15 та/або 16 Закону підлягають фінансовому моніторингу (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "5");

22) **рядок 21** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ;

23) **рядок 22** - послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ;

24) **рядок 23** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "702" та код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "4");

25) **рядок 24** - зазначаються дані про фінансові операції із зарахування чи списання коштів, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України;

26) **рядок 25** - зазначаються дані про фінансові операції, повідомлення про які надіслано на виконання доручень СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави відповідно до Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 26 та 27;

27) **рядок 26** - зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "6", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "606", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "41");

28) **рядок 27** - зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено моніторинг на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "1", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "606", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "41");

29) **рядок 28** - зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено відстеження (моніторинг) на виконання запитів СУО про надання інформації відповідно до Закону (код ознаки здійснення фінансової операції, визначений додатком 10 до Інструкції № 24, відповідає коду "1", код ознаки фінансової операції, визначений додатком 3 до Інструкції № 24, відповідає коду "603", код виду рішення, визначений додатком 12 до Інструкції № 24, відповідає коду "61");

30) **рядок 29** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів стосовно надання додаткової інформації;

31) **рядок 30** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів про надання інформації на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави;

32) **рядок 31** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої інформації, копій документів, необхідних для виконання покладених на СУО завдань;

32[1]) **рядок 32** - зазначається кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов'язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов'язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону;

33) **рядок 33** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про підозру у вчиненні кримінального правопорушення;

34) **рядок 34** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням небанківської установи;

35) **рядок 35** - зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням небанківської установи.

"**Форма № 217 (місячна)**
Подається:
банками - юридичними особами
(зведені дані з урахуванням
структурних підрозділів) електронною
поштою Департаменту інформаційних технологій;
небанківськими фінансовими
установами (зведені дані з урахуванням
структурних підрозділів), національним
оператором поштового зв'язку
у форматі XML через веб-портал
Національного банку.
У строки, визначені постановою
Правління Національного банку України
від 01 жовтня 2015 року № 654
"Про забезпечення реалізації
і моніторингу ефективності
персональних спеціальних
економічних та інших
обмежувальних заходів (санкцій)"
(зі змінами)

ЗВІТ
про банківські рахунки та залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані обмежувальні заходи (санкції), та про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб

станом на __.__.20__ року

_____ _____
(найменування) (місцезнаходження)

(копійки)

№ з/п	Найменування/ прізвище, ім'я, по батькові санкційної особи, зазначеної в додатку до рішення РНБО України	Місцезнаходження/ місце проживання або перебування санкційної особи	Код за ЄДРПОУ/ ІПН		Номер позиції згідно з додатком до рішення РНБО України	Номер указу Президента України, згідно з яким уведено в дію рішення РНБО України	Санкція відповідно до рішення РНБО України	Примітка	Стан рахунку	Інформація про рахунок санкційної особи				
			код (номер)	ознака коду (номера)						номер рахунку	код валюти	дата відкриття	дата закриття	стан застосування санкції щодо рахунку санкційної особи
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Залишки коштів на рахунку санкційної особи		Наміри здійснення фінансових операцій санкційними особами/на користь санкційних осіб										
		код виду фінансової операції	дата	номер рахунку отримувача/платника (у разі наявності)	найменування/прізвище, ім'я, по батькові отримувача/платника	код за ЄДРПОУ/код ІПН отримувача/платника (за наявності)		найменування банку отримувача/платника (за наявності)	сума	код валюти	призначення платежу	дії банку/небанківськ установи
станом на дату введення в дію рішення РНБО України	станом на звітну дату					код (номер)	ознака коду (номера)					
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

"___" _____ 20__ року Керівник _____ _____

(підпис) (прізвище, ініціали)

_____

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 217

Звіт про банківські рахунки та залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані обмежувальні заходи (санкції), та про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб

1. Форма звітності передбачає надання:

1) банками - відомостей про наявність банківських рахунків і залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані відповідні обмежувальні заходи (санкції) відповідно до Закону України "Про санкції" (далі - санкційні особи), а також про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб на виконання постанови Правління Національного банку України від 01 жовтня 2015 року № 654 "Про забезпечення реалізації і моніторингу ефективності персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)" (зі змінами) (далі - Постанова № 654);

2) небанківськими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, що одержали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій та/або є платіжними організаціями внутрішньодержавних/міжнародних платіжних систем та/або їх учасниками (далі - небанківські установи), - інформації про виконання вимог Постанови № 654 у частині відмови в проведенні валютно-обмінних операцій санкційним особам, до яких застосовано санкцію "зупинення фінансових операцій" та/або в частині відмови в здійсненні переказу коштів без відкриття рахунків за дорученням/на користь санкційних осіб, до яких застосовані санкції "блокування активів", "зупинення фінансових операцій", "запобігання виведенню капіталів за межі України", "зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань" та/або "зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань (заборона надавати кредити, позики, фінансову допомогу, гарантії, заборона здійснювати кредитування через купівлю цінних паперів; заборона придбання цінних паперів)".

2. Інформація щодо рахунків санкційних осіб та намірів здійснення фінансових операцій уноситься у форму наростаючим підсумком за період із дня введення в дію рішення Ради Національної безпеки та оборони України (далі - дата застосування санкцій) до останнього дня звітного місяця або дати, установленої Постановою № 654:

1) банками - юридичними особами (з урахуванням структурних підрозділів) до колонок 1 - 28;

2) небанківськими установами (з урахуванням структурних підрозділів) щодо відмови:

у здійсненні операції з переказу коштів без відкриття рахунків - до колонок 1 - 9, 18 - 28;

у проведенні валютно-обмінних операцій - до колонок 1 - 9, 18, 19, 25, 26, 28.

3. У звіті відображається інформація щодо залишків коштів на рахунках санкційних осіб станом на дату введення в дію рішень Ради Національної безпеки та оборони України (далі - РНБО України) указами Президента України, зазначеними в Постанові № 654.

4. Інформація про кожен банківський рахунок санкційної особи зазначається в окремому рядку форми в колонках 1 - 17.

5. Інформація про кожен намір здійснення фінансової операції санкційною особою/на користь санкційної особи зазначається в окремому рядку форми в колонках 1 - 9 та 18 - 28. Якщо використовується рахунок санкційної особи, то заповнюються також колонки 10 - 17.

6. Якщо в санкційної особи наявний банківський рахунок у цінних паперах, то в колонці 9 зазначаються інформація, що цей рахунок відкритий у цінних паперах, та інформація про цінні папери, у колонці 12 - код валюти, у якій випущений цінний папір, у колонках 16, 17 - сума номінальної вартості цінних паперів.

7. Якщо за поточним рахунком санкційної особи є заборгованість, то в колонках 16, 17 зазначається нуль, у колонці 9 - інформація про суму заборгованості та причину її виникнення.

8. Інформація про інші банківські рахунки, пов'язані з обліком коштів, що належать санкційній особі, уноситься до форми, виходячи з того, чи може санкційна особа розпоряджатися коштами на цьому рахунку.

9. У разі нарахування відсотків на кошти, що зберігаються на поточному та/або вкладному (депозитному) рахунку(ах) санкційної особи, до якої застосовано санкцію "блокування активів", та зарахування цих відсотків на рахунок у колонці 17 зазначається загальна сума залишку, а в колонці 9 - причина зміни залишку за заблокованим рахунком. Внутрішньобанківські рахунки, на яких обліковуються суми нарахованих відсотків, у звіті не відображаються.

10. У разі присутності санкційної особи одночасно в кількох рішеннях РНБО України інформація про її рахунки та/або наміри здійснення нею фінансових операцій уноситься окремо із зазначенням відповідних порядкових номерів цієї особи в додатку до відповідного рішення РНБО України.

У разі наявності в одному рішенні РНБО України декількох записів щодо однієї фізичної або юридичної особи інформація про її рахунки та/або наміри здійснення нею фінансових операцій уноситься окремо за кожним порядковим номером цієї особи в додатку до відповідного рішення РНБО України.

11. Під час заповнення форми необхідно зіставляти всі наявні в санкційних списках дані про санкційних осіб з інформацією, отриманою під час ідентифікації та вивчення клієнтів, та вносити до форми інформацію лише про тих осіб, належність яких до санкційних осіб підтверджена.

У разі виключення юридичної або фізичної особи зі списку санкційних осіб інформація про зазначену особу виключається зі звіту.

12. Опис параметрів заповнення форми:

1) колонка 2 - зазначається найменування/прізвище, ім'я, по батькові санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України) - до 250 знаків;

2) колонка 3 - зазначаються дані санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України): місцезнаходження для юридичної особи/місце проживання або перебування для фізичної особи - до 250 знаків;

3) колонка 4 - зазначається код санкційної особи за параметром K020 - до 10 знаків;

4) колонка 5 - зазначається ознака коду/номера санкційної особи за параметром K021;

5) колонка 6 - зазначається номер позиції згідно з додатком до рішення РНБО України - до 4 знаків;

6) колонка 7 - зазначається номер підписання указу Президента України, згідно з яким уведено в дію рішення РНБО України, у форматі "N; РРРР" - до 9 знаків;

7) колонка 8 - зазначається код санкції/коди санкцій [01 - блокування активів, 02 - інші санкції, що відповідають принципам їх застосування, установленим Законом України "Про санкції", у частині зупинення фінансових операцій, 03 - запобігання виведенню капіталів за межі України, 04 - зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань, 05 - зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань (заборона надавати кредити, позики, фінансову допомогу, гарантії; заборона здійснювати кредитування через купівлю цінних паперів; заборона придбання цінних паперів), 06 - заборона встановлення ділових контактів, 99 - інші санкції)], для розділення кодів використовується знак ";";

8) колонка 9 - зазначається інформація про зміну назви, місцезнаходження, ідентифікаційних даних, інших реквізитів санкційної особи, причину зміни залишку за заблокованим рахунком (нарахування відсотків, переоцінка залишку за валютним рахунком, інші фінансові операції, що призвели до зміни залишку), причину закриття банком рахунку, додаткова інформація про рахунок та інша додаткова інформація щодо санкційної особи - до 250 знаків;

9) колонка 10 - зазначається код стану рахунку санкційної особи (1 - відкрито, 2 - закрито, 3 - намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку) - 1 знак;

10) колонка 11 - зазначається інформація про номер рахунку санкційної особи - до 20 знаків. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то в колонці зазначається нуль;

11) колонка 12 - зазначається інформація про код валюти рахунку санкційної особи згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то в колонці зазначаються три нулі;

12) колонка 13 - зазначається інформація про дату відкриття рахунку санкційної особи у форматі "ДДММРРРР" - 8 знаків. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то дата не зазначається;

13) колонка 14 - зазначається інформація про дату закриття рахунку санкційної особи у форматі "ДДММРРРР" - 8 знаків. Якщо рахунок не закритий або відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то дата не зазначається;

14) колонка 15 - зазначається інформація про дії, учинені банком/небанківською установою з метою виконання Постанови № 654 (02 - блокування рахунку санкційної особи, 99 - інше). Для розділення кодів використовується знак ";". Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то колонка не заповнюється;

15) колонка 16 - зазначається залишок коштів на рахунку санкційної особи станом на дату застосування санкцій (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на звітну дату). Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то колонка не заповнюється;

16) колонка 17 - зазначається залишок коштів на рахунку санкційної особи на останній день звітного місяця або на дату, установлену Постановою № 654 (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на звітну дату). Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то колонка не заповнюється;

17) колонка 18 - зазначається код виду фінансової операції, яку мали намір провести (1 - переказ коштів санкційною особою та/або представником такої особи, 2 - переказ коштів на користь санкційної особи, 3 - купівля санкційною особою іноземної валюти, 4 - продаж санкційною особою іноземної валюти, 5 - наміри здійснення фінансових операцій відсутні) - 1 знак;

18) колонка 19 - зазначається дата спроби проведення фінансової операції у форматі "ДДММРРРР" - 8 знаків. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

19) колонка 20 - зазначається номер рахунку отримувача/платника - до 20 знаків. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то зазначається нуль. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

20) колонка 21 - зазначається найменування/прізвище, ім'я, по батькові отримувача/платника - до 250 знаків. Якщо отримувач/платник є санкційною особою, то його найменування/прізвище, ім'я, по батькові зазначається так, як вказано у відповідному додатку до рішення РНБО України, а в колонці 9 - номер указу Президента України, яким уведено в дію санкції до цієї санкційної особи. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

21) колонка 22 - зазначається код за параметром K020 - до 10 знаків. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

22) колонка 23 - зазначається ознака коду/номера отримувача/платника за параметром K021;

23) колонка 24 - зазначається найменування банку отримувача/платника - до 250 знаків. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

24) колонка 25 - зазначається сума фінансової операції (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на звітну дату). У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

25) колонка 26 - зазначається код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

26) колонка 27 - зазначається призначення платежу - до 250 знаків. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється;

27) колонка 28 - зазначається інформація про дії, учинені банком/небанківською установою з метою виконання Постанови № 654 (01 - відмова в проведенні фінансових операцій санкційної особи та/або на користь санкційної особи, 03 - зупинення фінансових операцій санкційної особи та/або на користь санкційної особи, 04 - відмова від установлення ділових контактів, 99 - інше), для розділення кодів використовується знак ";". У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи колонка не заповнюється.";

{Форму № 302 "Звіт про класифікацію кредитних операцій" виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

Форма № 310Д (щоденна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних технологій
до 14 години наступного робочого дня

Звіт про суми і вартість кредитів (у процентах річних)

за _____ 20__ року

_____ (найменування банку)	_____ (місцезнаходження банку)

_____ (код валюти) _____ (назва валюти)

(копійки)

Рядок/ колонка	Назва показника	Усього наданих кредитів		Із них: пролонговані кредити		У тому числі сума коштів та процентні ставки за ними, що надійшли на рахунки			
						резидентів		нерезидентів	
		сума	%	сума	%	сума	%	сума	%
Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
I	**Операції на міжбанківському ринку**								
1	**Кредити, що надані іншим банкам, у тому числі**								

1.0	овердрафт								
1.1	на строк: овернайт								
1.2	від 2 до 7 днів								
1.3	від 8 до 21 дня								
1.4	від 22 до 31 дня								
1.5	від 32 до 92 днів								
1.6	від 93 до 183 днів								
1.7	від 184 до 274 днів								
1.8	від 275 до 365 (366) днів								
1.9	понад 365 (366) днів								
2	**Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо, у тому числі на строк:**								
2.1	на 1 день								
2.2	від 2 до 7 днів								
2.3	від 8 до 21 дня								
2.4	від 22 до 31 дня								
2.5	від 32 до 92 днів								
2.6	від 93 до 183 днів								
2.7	від 184 до 274 днів								
2.8	від 275 до 365 (366) днів								
2.9	понад 365 (366) днів								
3	**Інші надані кредити, у тому числі на строк:**								
3.1	овернайт								
3.2	від 2 до 7 днів								
3.3	від 8 до 21 дня								
3.4	від 22 до 31 дня								
3.5	від 32 до 92 днів								
3.6	від 93 до 183 днів								
3.7	від 184 до 274 днів								
3.8	від 275 до 365 (366) днів								

3.9	понад 365 (366) днів								
4	**Кредити, що отримані від інших банків, у тому числі**								
4.0	овердрафт								
4.1	на строк: овернайт								
4.2	від 2 до 7 днів								
4.3	від 8 до 21 дня								
4.4	від 22 до 31 дня								
4.5	від 32 до 92 днів								
4.6	від 93 до 183 днів								
4.7	від 184 до 274 днів								
4.8	від 275 до 365 (366) днів								
4.9	понад 365 (366) днів								
5	**Кредити, що отримані від інших банків за операціями репо, у тому числі на строк:**								
5.1	на 1 день								
5.2	від 2 до 7 днів								
5.3	від 8 до 21 дня								
5.4	від 22 до 31 дня								
5.5	від 32 до 92 днів								
5.6	від 93 до 183 днів								
5.7	від 184 до 274 днів								
5.8	від 275 до 365 (366) днів								
5.9	понад 365 (366) днів								
6	**Інші отримані кредити, у тому числі на строк:**								
6.1	овернайт								
6.2	від 2 до 7 днів								
6.3	від 8 до 21 дня								
6.4	від 22 до 31 дня								
6.5	від 32 до 92 днів								

6.6	від 93 до 183 днів								
6.7	від 184 до 274 днів								
6.8	від 275 до 365 (366) днів								
6.9	понад 365 (366) днів								
II	**Операції з клієнтами**								
0	**Кредити надані - усього, у тому числі**								
0.0	овердрафт								
0.1	на строк: до 31 дня								
0.2	від 32 до 92 днів								
0.3	від 93 до 183 днів								
0.4	від 184 до 274 днів								
0.5	від 275 до 365 (366) днів								
0.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
0.7	від 549 (550) днів до 2 років								
0.8	більше 2 до 3 років								
0.9	більше 3 до 5 років								
0.10	більше 5 до 10 років								
0.11	понад 10 років								
1	***Із загальної суми наданих кредитів*: кредити, що надані суб'єктам господарювання, у тому числі**								
1.0	овердрафт								
1.1	на строк: до 31 дня								
1.2	від 32 до 92 днів								
1.3	від 93 до 183 днів								
1.4	від 184 до 274 днів								
1.5	від 275 до 365 (366) днів								
1.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
1.7	від 549 (550) днів до 2 років								
1.8	більше 2 до 3 років								
1.9	більше 3 до 5 років								

1.10	більше 5 до 10 років								
1.11	понад 10 років								
1р	*Кредити, що надані суб'єктам господарювання за операціями репо, у тому числі на строк:*								
1р.1	до 31 дня								
1р.2	від 32 до 92 днів								
1р.3	від 93 до 183 днів								
1р.4	від 184 до 274 днів								
1р.5	від 275 до 365 (366) днів								
1р.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
1р.7	від 549 (550) днів до 2 років								
1р.8	більше 2 до 3 років								
1р.9	більше 3 до 5 років								
1р.10	більше 5 до 10 років								
1р.11	понад 10 років								
1в	*Кредити, що надані суб'єктам господарювання за врахованими векселями, у тому числі на строк:*								
1в.1	до 31 дня								
1в.2	від 32 до 92 днів								
1в.3	від 93 до 183 днів								
1в.4	від 184 до 274 днів								
1в.5	від 275 до 365 (366) днів								
1в.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
1в.7	від 549 (550) днів до 2 років								
1в.8	більше 2 до 3 років								
1в.9	більше 3 до 5 років								
1в.10	більше 5 до 10 років								
1в.11	понад 10 років								
2	**Кредити, що надані небанківським фінансовим установам**								
2.0	овердрафт								

3	**Кредити, що надані органам державної влади, у тому числі на строк:**								
3.1	до 31 дня								
3.2	від 32 до 92 днів								
3.3	від 93 до 183 днів								
3.4	від 184 до 274 днів								
3.5	від 275 до 365 (366) днів								
3.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
3.7	від 549 (550) днів до 2 років								
3.8	більше 2 до 3 років								
3.9	більше 3 до 5 років								
3.10	більше 5 до 10 років								
3.11	понад 10 років								
4	**Кредити, що надані фізичним особам, у тому числі**								
4.0	овердрафт								
4.1	у тому числі на строк: до 31 дня								
4.2	від 32 до 92 днів								
4.3	від 93 до 183 днів								
4.4	від 184 до 274 днів								
4.5	від 275 до 365 (366) днів								
4.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4.8	більше 2 до 3 років								
4.9	більше 3 до 5 років								
4.10	більше 5 до 10 років								
4.11	понад 10 років								
4в	*Кредити, що надані фізичним особам за врахованими векселями, у тому числі на строк:*								
4в.1	до 31 дня								

4в.2	від 32 до 92 днів								
4в.3	від 93 до 183 днів								
4в.4	від 184 до 274 днів								
4в.5	від 275 до 365 (366) днів								
4в.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4в.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4в.8	більше 2 до 3 років								
4в.9	більше 3 до 5 років								
4в.10	більше 5 до 10 років								
4в.11	понад 10 років								

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 310Д

Звіт про суми і вартість кредитів (у процентах річних)

Під час надання інформації щодо кредитів в іноземній валюті відображаються:

суми наданих (отриманих на міжбанківському ринку) або пролонгованих протягом дня кредитів згідно з укладеними договорами (сума курсової різниці не включається);

суми і процентні ставки за кредитами, що надані банками юридичним та фізичним особам за день у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком за кожним кодом валют за кожний операційний день.

Інформація за пролонгованими договорами за операціями на міжбанківському кредитному ринку або за операціями з клієнтами надається, якщо відбулася зміна суми кредиту. Під зміною суми кредиту для цілей заповнення цієї форми слід розуміти наявність позитивної різниці між сумою кредиту за додатковим договором і залишком за первинним договором.

У звіті відображаються суми (обсяги) кредитів і процентних ставок за ними з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, коду початкового строку погашення S180, розподілу суми оборотів D020.

За рахунками, які включаються до форми (крім тих, за якими відображаються кредити овердрафт), облік оборотів за фактично наданими за день та пролонгованими кредитами слід вести за параметром D020, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

обороти за кредитами, фактично наданими за день;

обороти за пролонгованими кредитами;

інші обороти за рахунком.

Вартість користування коштами у звітності за формою відображається як середньозважена процентна ставка. Вона розраховується як співвідношення суми добутків вартості окремих кредитів за кредитними договорами та їх обсягів до загального обсягу всіх кредитів.

Середньозважена процентна ставка за кредитами розраховується за такою формулою:

$$\rho = \sum_{i=1}^{n} P_i * V_i / \sum_{i}^{n} V_i \quad ,$$

де ρ - середньозважена процентна ставка за кредитами (у процентах річних);

P_i - вартість окремого кредиту (i) за кредитним договором (у процентах річних);

V_i - обсяг окремого кредиту (i) за кредитним договором;

n - кількість кредитів (i).

Вартість окремого кредиту за кредитним договором розраховується як сума процентної ставки за кредитом та всіх інших платежів (комісій), що сплачується позичальником на користь банку у зв'язку з ініціюванням, отриманням, обслуговуванням та погашенням кредиту, і які відомі та можуть бути обраховані на момент укладення кредитного договору.

Вартість окремого кредиту (i) за кредитним договором розраховується за такою формулою:

$$P_i = R_i + \sum_{j=1}^{m} F_{ji} \quad ,$$

де P_i - вартість окремого кредиту (i) за кредитним договором (у процентах річних);

R_i - ставка за кредитом (i), визначена в кредитному договорі (у процентах річних);

F_{ji} - платіж (комісія) (j) за окремим кредитом (i) (у процентах річних);

m - кількість платежів (комісій) (j) на користь банку за кредитом (i).

У разі встановлення банком плати за кредит не у вигляді процентів річних, а у фіксованій сумі, остання у звітності за формою перераховується в проценти річних за такою формулою:

$$R_i = \left[\frac{S_i}{V_i} \cdot \frac{D}{d} \right] \cdot 100\,\% \quad ,$$

де R_i - ставка за кредитом (i), визначена в кредитному договорі (у процентах річних);

S_i - фіксована сума плати за кредит (i);

V_i - обсяг окремого кредиту (i);

D - кількість днів у році [365 (366) днів];

d - кількість днів з дати видачі кредиту до дати його погашення.

У разі встановлення банком платежу (комісії) не у вигляді процентів річних, а у фіксованій сумі, остання у звітності за формою перераховується в проценти річних за такою формулою:

$$F_{ji} = \left[\frac{T_{ji}}{V_i} \cdot \frac{D}{d} \right] \cdot 100\,\% \quad ,$$

де F_{ji} - платіж (комісія) (j) за окремим кредитом (i) (у процентах річних);

T_{ji} - фіксована сума платежу (комісії) (j) за окремим кредитом (i);

V_i - обсяг окремого кредиту (i);

D - кількість днів у році [365 (366) днів];

d - кількість днів із дати видачі кредиту до дати його погашення.

Під час розрахунку вартості окремого кредиту інформація за платежами (комісіями) на користь третіх осіб (страхових компаній, нотаріальних контор тощо) не враховується.

Суми оборотів за рахунками обліку кредитних операцій, що сформовані для відображення суттєвих змін за фінансовими інструментами або виникли в результаті реструктуризації (або зміни валюти) кредитного договору або в разі переоформлення раніше наданого банком кредиту на іншого позичальника, відступлення права вимоги за кредитом клієнта одним банком іншому банку, для цілей цієї форми не вважаються фактично наданими (пролонгованими) кредитами за день, й інформація про них не надається.

I. Операції на міжбанківському ринку

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми та вартість кредитів (у процентах річних) (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично надані (або пролонговані) іншим банкам за день, а також отримані (або пролонговані) від інших банків за день та обліковуються на рахунках класу 1 (розділи 15 "Кошти в інших банках" та 16 "Кошти інших банків") Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

1 - зазначаються суми, надані або пролонговані іншим банкам за день і обліковуються на рахунках 1521, 1524, 1520, 1533, 1543, 1600А (надані кредити овердрафт). Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день іншим банкам, розраховується за кожним банком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на позитивну різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками банків, яка склалась між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається.

2 - зазначаються суми, надані або пролонговані іншим банкам за день і обліковуються на рахунках 1522, 1532, 1542.

3 - зазначаються суми, надані або пролонговані іншим банкам за день з одночасним отриманням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті від того самого контрагента на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами.

4 - зазначаються суми, отримані або пролонговані банками від інших банків за день і обліковуються на рахунках 1621, 1623, 1500П (отримані кредити овердрафт). Інформація про обсяги кредиту овердрафт, отриманого за день від інших банків, розраховується за кожним банком як позитивна різниця між кредитовим сальдо на кінець операційного дня та кредитовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на позитивну різницю кредитового сальдо). Якщо різниця кредитового сальдо за рахунками банків, яка склалася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається.

5 - зазначаються суми, отримані або пролонговані банками від інших банків за день і обліковуються на рахунку 1622.

6 - зазначаються суми, отримані або пролонговані іншим банкам за день з одночасним наданням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті тому самому контрагенту на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку):

За підрозділом **1 (Кредити, надані іншим банкам)**:

резидентам:

Е1 = Е1.0 + Е1.1 + ... + Е1.7 + Е1.8 + Е1.9,

Є1 = (Е1.0 · Є1.0 + Е1.1 · Є1.1 + ... + Е1.7 · Є1.7 + Е1.8 · Є1.8 + Е1.9 · Є1.9)/Е1;

нерезидентам:

Ж1 = Ж1.0 + Ж1.1 + ... + Ж1.7 + Ж1.8 + Ж1.9;

З1 = (Ж1.0 · З1.0 + Ж1.1 · З1.1 + ... + Ж1.7 · З1.7 + Ж1.8 · З1.8 + Ж1.9 · З1.9)/Ж1;

усього:

Б1 = Е1 + Ж1,

контрольна перевірка:

Б1 = Б1.0 + Б1.1 + Б1.2 + Б1.3 + Б1.4 + Б1.5 + Б1.6 + Б1.7 + Б1.8 +Б1.9;

В1 = (Е1 · Є1 + Ж1 · З1)/Б1,

контрольна перевірка:

В1 = (Б1.0 · В1.0 + Б1.1 · В1.1 + ... + Б1.7 · В1.7 + Б1.8 · В1.8 + Б1.9 · В1.9)/Б1.

За підрозділами:

2 (Кредити, надані іншим банкам за операціями репо),

3 (Інші надані кредити),

4 (Кредити, отримані від інших банків),

5 (Кредити, отримані від інших банків за операціями репо),

6 (Інші отримані кредити) - показники розраховуються аналогічно до вищенаведеного (з індексами 2, 3, 4, 5 та 6 відповідно).

Під час складання звіту за цією формою інформація про суми і вартість пролонгованих кредитів (у процентах річних) на міжбанківському ринку надається довідково в колонках "Г" і "Д". Розрахунки здійснюються аналогічно до вищенаведеного порядку.

ІІ. Операції з клієнтами

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і вартість кредитів (у процентах річних) (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично надані або пролонговані банками за день суб'єктам господарювання, органам державної влади, небанківським фінансовим установам та фізичним особам і обліковуються на рахунках класу 2 (розділи 20 "Кредити, що надані суб'єктам господарювання", 21 "Кредити, що надані органам державної влади", 22 "Кредити, що надані фізичним особам", 26 "Кошти клієнтів банку" - лише за наданими кредитами овердрафт) Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

0.

1 - зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані суб'єктам господарювання за день і обліковуються на рахунках 2030, 2042, 2043, 2044, 2045, 2063, 2071, 2083, 2301, 2303, 2330, 2331, 2340, 2341, 2351, 2353, 2390, 2393, 2394, 2395. Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день суб'єктам господарювання, розраховується за кожним клієнтом (за рахунками 2600А, 2605А), за кожним його рахунком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2600А, 2605А), яка встановилася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається. Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунках 2062, 2063, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ними має відображатися за параметром Д020 у частині "інші обороти за рахунком".

1р - зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані суб'єктам господарювання за операціями репо за день і обліковуються на рахунках 2010, 2040, 2310, 2311, 2391.

1в - зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані за врахованими векселями суб'єктам господарювання за день і обліковуються на рахунках 2020, 2041, 2320, 2321, 2392.

2 - інформація ***про обсяги кредиту овердрафт***, наданого за день небанківським фінансовим установам, розраховується за кожним клієнтом (за рахунками 2650А, 2655А), за кожним його рахунком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2650А, 2655А), яка встановилася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається.

3 - зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані органам державної влади та місцевого самоврядування за день і обліковуються на рахунках 2103, 2113, 2123, 2133, 2140, 2141, 2142, 2143, 2360, 2361, 2362, 2363, 2370, 2371, 2372, 2373, 2380, 2381, 2382, 2383.

4 - зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані фізичним особам за день і обліковуються на рахунках 2203, 2211, 2233, 2240, 2241, 2243, 2401, 2403, 2410, 2411, 2431, 2433, 2450, 2451, 2453. Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день фізичним особам, розраховується за кожним клієнтом (за рахунками 2620А, 2625А), за кожним його рахунком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець

операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. **Величина вартості кредитів (у процентах річних)** надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2620А, 2625А), яка встановилася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається. Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунках 2202, 2203, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ними має відображатися за параметром Д020 у частині "інші обороти за рахунком".

4в - зазначаються суми кредитів, що надані або пролонговані фізичним особам за день і обліковуються на рахунку 2220, 2242, 2420, 2421, 2452.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

Підрозділ 0 розраховується як сума підрозділів 1, 1р, 1в, 2, 3, 4, 4в (усього та за кожним строком окремо). Процентна ставка розраховується як середньозважена.

За підрозділом **1 (Кредити, надані суб'єктам господарювання)**:

резидентам:

Е1 = Е1.0 + Е1.1 + Е1.2 + ... + Е1.10 + Е1.11,

Є1 = (Е1.0 · Є1.0 + Е1.1 · Є1.1 + ... + Е1.10 · Є1.10 + Е1.11 · Є1.11)/Е1;

нерезидентам:

Ж1 = Ж1.0 + Ж1.1 + Ж1.2 + ... + Ж1.10 + Ж1.11,

З1 = (Ж1.0 · З1.0 + Ж1.1 · З1.1 + ... + Ж1.10 · З1.10 + Ж1.11 · З1.11)/Ж1;

усього:

Б1 = Е1 + Ж1,

контрольна перевірка:

Б1 = Б1.0 + Б1.1 + ... + Б1.10 + Б1.11,

В1 = (Е1 · Є1 + Ж1 · З1)/Б1,

контрольна перевірка:

В1 = (Б1.0 · В1.0 + Б1.1 · В1.1 + ... + Б1.10 · В1.10 + Б1.11 · В1.11)/Б1.

За підрозділами:

1р (Кредити, надані за операціями репо суб'єктам господарювання),

1в (Кредити, надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання),

2 (Кредити, надані небанківським фінансовим установам),

3 (Кредити, надані органам державної влади),

4 (Кредити, надані фізичним особам),

4в (Кредити, надані за врахованими векселями фізичним особам) - показники розраховуються аналогічно до вищенаведеного (з індексами 1р, 1в, 2, 3, 4 і 4в відповідно).

Під час складання звіту за цією формою інформація про суми і вартість пролонгованих кредитів (у процентах річних) клієнтам надається довідково в колонках "Г" і "Д". Розрахунки здійснюються аналогічно до вищенаведеного порядку.

У разі надання банком зведеної інформації за філіями розраховуються загальна сума договорів щодо наданих кредитів і середньозважена процентна ставка.

Приклад розрахунку. Припустимо, що банк має таку зведену інформацію за трьома філіями в національній валюті:

філія № 1:

три договори на суму 10000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість кредитів 18,9% річних на строк до 31 дня;

філія № 2:

п'ять договорів на суму 900000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість кредитів 16,7% річних на строк до 31 дня;

філія № 3:

вісім договорів на суму 500000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість кредитів 13,5% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому щодо банку матимемо таку інформацію:

на строк до 31 дня сума становитиме 1410000 грн. 00 коп. (10000,00 + 900000,00 + 500000,00), а середньозважена вартість кредитів - 15,58% річних і розраховуватиметься таким чином:

$(10000{,}00 \cdot 18{,}9 + 900000{,}00 \cdot 16{,}7 + 500000{,}00 \cdot 13{,}5)/1410000{,}00 = 15{,}58\%$.

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки здійснюються за всіма видами валют на кожний строк окремо.

Приклад розрахунку за кредитами овердрафт

(копійки)

№ з/п	Дата / Показник	**Станом на 05 серпня 2004 року**		**Станом на 06 серпня 2004 року**		...	**Станом на 29 серпня 2004 року**		**Станом на 30 серпня 2004 року**	
		станом на початок операційного дня	станом на кінець операційного дня	станом на початок операційного дня	станом на кінець операційного дня		станом на початок операційного дня	станом на кінець операційного дня	станом на початок операційного дня	станом на кінець операційного дня
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Дебетове сальдо клієнта № 1 (транспорт)**	**160**	**180**	**180**	**160**		**160**	**160**	**160**	**170**
2	Різниця між початком і кінцем операційного дня		20		-20			0		+10
3	за кредитами овердрафт		інформація надається в сумі 20		інформація не надається			інформація не надається		інформація надається в сумі 10
4	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт		25% річних							18% річних
5	**Дебетове сальдо клієнта № 2 (сільське господарство)**	**50**	**30**	**30**	**70**		**70**	**90**	**90**	**100**
6	Різниця між початком і кінцем операційного дня		-20		+40			+20		+10
7	за кредитами овердрафт		інформація не надається		інформація надається в сумі 40			інформація надається в сумі 20		інформація надається в сумі 10
8	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт				15% річних			15% річних		15% річних
9	**Дебетове сальдо клієнта № 3 (добувна промисловість)**	**70**	**60**	**60**	**80**		**80**	**120**	**120**	**100**
10	Різниця між початком і кінцем операційного дня		-10		+20			+40		-20
11	за кредитами овердрафт		інформація не надається		інформація надається в сумі 20			інформація надається в сумі 40		інформація не надається
12	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт				20% річних			20% річних		
13	**Дебетове сальдо клієнта № 4 (будівництво)**	**50**	**10**	**10**	**60**		**60**	**110**	**110**	**150**
14	Різниця між початком і кінцем операційного дня		-40		+50			+50		+40
15	за кредитами овердрафт		інформація не надається		інформація надається в сумі 50			інформація надається в сумі 50		інформація надається в сумі 40

16	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт				12% річних			12% річних			12% річних
17	**Розрахунок середньозваженої процентної ставки за день**	**$\frac{(20 \cdot 25\%)}{20}$**		**$\frac{(40 \cdot 15\% + 20 \cdot 20\% + 50 \cdot 12\%)}{40 + 20 + 50}$**			**$\frac{(20 \cdot 15\% + 40 \cdot 20\% + 50 \cdot 12\%)}{20 + 40 + 50}$**		**$\frac{(10 \cdot 18\% + 10 \cdot 15\% + 40 \cdot 12\%)}{10 + 10 + 40}$**		

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки за кредитами овердрафт здійснюються за всіма видами валют.

Форма № 310 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше четвертого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

за _____ 20__ року

_____ (назва банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки, %)

№ з/п	Показники	Сума	Процентна ставка
А	В	1	2
1	I. Кредити, надані на міжбанківському ринку, - усього		
2	у тому числі за відповідними класифікаціями		
3	II. Кредити, надані клієнтам, - усього		
4	у тому числі за відповідними класифікаціями		
5	III. Депозити, залучені на міжбанківському ринку, - усього		
6	у тому числі за відповідними класифікаціями		
7	IV. Депозити, залучені в клієнтів, - усього		
8	у тому числі за відповідними класифікаціями		

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 310

Звіт про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

1. Звіт передбачає надання банками даних про суми наданих кредитів і залучених депозитів протягом звітного місяця в розрізі секцій видів економічної діяльності, інституційних секторів економіки, видів валют і початкових строків погашення, кодів розміру суб'єкта господарювання (для наданих кредитів), а також процентні ставки за ними.

2. У звіті враховуються суми та процентні ставки за первинними кредитними або депозитними договорами, укладеними протягом звітного місяця, а також суми та процентні ставки за додатковими (у тому числі пролонгованими) кредитними або депозитними договорами, за якими відбулася зміна або суми, або процентної ставки, або суми та процентної ставки. Якщо зміна або процентної ставки, або суми, або суми та процентної ставки відбулася за додатковим договором, то у звіті відображається сума, на яку укладається додатковий договір, строк і процентна ставка за ним. Інформація за пролонгованими договорами за операціями не надається в разі продовження строку за договором без зміни суми та процентної ставки. У звіт не включаються суми за розрахунковими операціями.

3. Дані щодо сум кредитів, наданих в іноземній валюті, і депозитів, залучених в іноземній валюті, відображаються в гривневому еквіваленті, що перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком, за кожним кодом валют за кожний операційний день; сума курсових різниць не включається.

4. У звіті відображається сукупний розмір винагороди (реальна плата за кредит/депозит), що визначений у кредитному/депозитному договорі, з урахуванням як плати за користування наданими/залученими коштами у вигляді процентної ставки, так і будь-яких інших доходів (комісій), установлених у вигляді фіксованої суми або у відсотках до суми договору, що сплачуються позичальником/банком у зв'язку з ініціюванням, отриманням, обслуговуванням та погашенням кредиту або залученням, використанням, поверненням депозиту, у процентах річних. У разі встановлення банками плати за користування коштами лише у фіксованій сумі у звітності за формою відображається плата в перерахунку до суми коштів, зазначеної в договорі, у процентах річних.

5. У звіті відображаються:

1) суми (обсяги) кредитів і процентних ставок за ними за балансовими рахунками з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, видів економічної діяльності K112, інституційних секторів економіки K072, коду розміру суб'єкта господарювання K140, початкових строків погашення S180, розподілу суми оборотів D020 та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2) суми (обсяги) депозитів і процентних ставок за ними за балансовими рахунками з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, видів економічної діяльності K112, інституційних секторів економіки K072, початкових строків погашення S180, розподілу суми оборотів D020 та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

За рахунками, які включаються до форми (крім тих, за якими відображаються кредити овердрафт), облік оборотів за кредитами/депозитами слід вести за параметром D020, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

обороти за кредитами, фактично наданими/обороти за депозитами (вкладами), фактично залученими;

обороти за пролонгованими кредитами/депозитами (зі зміною суми кредиту, під якою слід розуміти наявність позитивної різниці між сумою за додатковим договором і залишком за первинним договором);

інші суми за додатковими договорами (у тому числі пролонгованими), за якими відбулася зміна процентної ставки або валюти кредиту/депозиту;

інші обороти за рахунком.

Якщо умовами строкового банківського депозиту (вкладу) передбачається можливість вільного користування клієнтом коштами понад обумовлену договором суму незнижуваного залишку, то банк відображає суми незнижуваного залишку за параметром початкових строків погашення S180 відповідно до строку залучення коштів згідно з умовами договору.

Суми перевищення незнижуваного залишку, які клієнт може знімати без обмежень, банк відображає за значенням "на вимогу".

У разі внесення клієнтом коштів на депозит та зняття їх протягом одного операційного дня у звітність за формою надається інформація про суму обрахованих щоденно відповідно до форми № 350Д позитивних різниць між сумою залученого та виданого депозиту за рахунками клієнту. Інформація за даними, які подаються в щоденній інформації відповідно до форми № 350Д, має накопичуватися в базі даних банку для подання в місячному звіті.

6. Під час надання банком зведеної інформації за відокремленими підрозділами банку розраховуються загальна сума коштів і середньозважена процентна ставка.

7. Показники сум (обсягів) наданих і пролонгованих кредитів та залучених і пролонгованих депозитів складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника (обороти за кредитами/депозитами, що обліковуються на рахунках)
1	2	3
1	I. Кредити, надані на міжбанківському ринку	рахунки 1520, 1521, 1522, 1524*, 1532, 1533, 1542, 1543, 1600 А**
2	II. Кредити, надані клієнтам	рахунки 2010, 2020*, 2030*, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2063*, 2071, 2083, 2103, 2113, 2123, 2133, 2140, 2141, 2142, 2143, 2203*, 2211, 2220*, 2233, 2240, 2241, 2242, 2243, 2301, 2303, 2310, 2311, 2320, 2321, 2330, 2331, 2340, 2341, 2351, 2353, 2360, 2361, 2362, 2363, 2370, 2371, 2372, 2373, 2380, 2381, 2382, 2383, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2401, 2403, 2410, 2411, 2420, 2421, 2431, 2433, 2450, 2451, 2452, 2453, 2600 А**, 2605 А**, 2620 А**, 2625 А**, 2650 А**, 2655 А**
3	III. Депозити, залучені на міжбанківському ринку	рахунки 1602*, 1610, 1613
4	IV. Депозити, залучені в клієнтів	рахунки 2525, 2546, 2610, 2611, 2630, 2651 (2600 П, 2605 П, 2620 П*, 2625 П, 2650 П, 2655 П)***

*Розрахункові операції з акредитивами, що обліковуються на рахунках, до звітних даних не включаються, а облік оборотів за ними має відображатися за параметром D020 у частині "інші обороти за рахунком".

**Дані про суми кредиту овердрафт, наданого протягом місяця, визначаються як сума обрахованих щоденно відповідно до форми № 310Д позитивних різниць дебетового сальдо за рахунками клієнтів, яка встановилася за місяць. Інформація за даними, які надаються в щоденній інформації відповідно до форми № 310Д з урахуванням аналітичних параметрів секції видів економічної діяльності, інституційних секторів економіки, має накопичуватися в базі даних банку для подання в місячному звіті. Для кредитів овердрафт параметр S180 має значення "1".

***За рахунками 2600 П, 2605 П, 2620 П, 2625 П, 2650 П, 2655 П облік оборотів ведеться за параметром R110 у частині складової R011, що дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

вкладний (депозитний) рахунок;

поточний рахунок.

У звіт не включаються суми за поточними рахунками.

8. Процентна ставка за кредитами або депозитами розраховується як середньозважена величина процентних ставок за обсягами фактично наданих і пролонгованих кредитів або фактично залучених і пролонгованих депозитів у національній та іноземній валюті в річному обчисленні.

9. За кожним балансовим рахунком, кодом резидентності, кодом валюти, за кожною секцією видів економічної діяльності, інституційним сектором економіки та строком погашення процентні ставки розраховуються за такою формулою:

$$\bar{\rho} = \Sigma PnVn/\Sigma Vn,$$

де $\bar{\rho}$ - середньозважена процентна ставка за кредитами/депозитами;

Pn - процентна ставка за n-м кредитним/депозитним договором;

Vn - сума (обсяг) кредитів за n-м кредитним/депозитним договором.

10. Показники форми відображаються в окремих звітних документах у розрізі параметрів аналітичного обліку, зазначених у пункті 5 цього пояснення.

Форма № 321 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
за головну установу та філії,
що розташовані на території України,
у регіональному розрізі,
за філії, що розташовані
на території інших держав, у розрізі країн
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше восьмого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про кредити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки, %)

№ з/п	Назва показника	Залишки на кінець місяця	Середні залишки за кредитами	Визнані процентні доходи	Процентні ставки	Списання безнадійної заборгованості за рахунок спеціального резерву
1	2	3	4	5	6	7
1	I. Кредити - усього					
2	*у тому числі у відповідних розрізах*					
3	II. Резерви під кредити - усього		X	X	X	X
4	*у тому числі у відповідних*		X	X	X	X

	розрізах					
5	III. Довідково: інші окремі групи рахунків та рахунки у відповідних розрізах		X	X	X	X

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 321

Звіт про кредити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)

1. Звіт передбачає подання даних про надані кредити та процентні ставки за ними в розрізі видів економічної діяльності, інституційних секторів економіки, строків погашення згідно з договорами (початкових строків), категорією ризику, видів кредитів за цільовим спрямуванням, організаційно-правових форм господарювання, кодів валют, кодів країн, кодів розміру суб'єкта господарювання та видів забезпечення кредиту.

2. У звіті відображаються залишки непогашених кредитів за балансовими рахунками в національній валюті та залишки непогашених кредитів за балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

3. Дані про процентні ставки за непогашеними кредитами розраховуються як співвідношення визнаних процентних доходів за кредитами до середніх залишків за ними. Процентні ставки за непогашеними кредитами мають відображати сукупний розмір винагороди з урахуванням як плати за користування наданими коштами у вигляді номінальної процентної ставки, так і всіх сплачених банку комісій і зборів, що є невід'ємною частиною доходів фінансового інструменту (еквівалент ефективної ставки відсотка). До розрахунку процентних ставок у формі включаються дані про всі непогашені кредити станом на звітну дату, а також ті, що були погашені протягом звітного місяця.

4. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника
1	2	3
1	І. Кредити - усього	
2	1.1. Залишки на кінець місяця	Залишки коштів за балансовими рахунками (за відповідними розрізами з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011) станом на кінець періоду: 1) основна сума: рахунки 1520, 1521, 1522, 1524, 1532, 1533, 1542, 1543, 1600 А; рахунки 2010, 2020, 2030, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2060, 2063, 2071, 2083, 2301, 2303, 2310, 2311, 2320, 2321, 2330, 2331, 2340, 2341, 2351, 2353, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2600 А, 2605 А, 2650 А, 2655 А; рахунки 2103, 2113, 2123, 2133, 2140, 2141, 2142, 2143, 2360, 2361, 2362, 2363, 2370, 2371, 2372, 2373, 2380, 2381, 2382, 2383; рахунки 2203, 2211, 2220, 2233, 2240, 2241, 2242, 2243, 2401, 2403, 2410, 2411, 2420, 2421, 2431, 2433, 2450, 2451, 2452, 2453, 2620 А, 2625 А; 2) неамортизована премія, неамортизований дисконт: рахунки 1526 А - П; 1536 А - П, 1546 А - П; рахунки 2016 А - П, 2026 А - П, 2036 А - П, 2046 А - П, 2066 А - П, 2076 А - П, 2086 А - П, 2306А - П, 2316 А - П, 2326 А - П, 2336 А - П, 2346 А -

		П, 2356 А - П, 2396 А - П; рахунки 2106 А - П, 2116 А - П, 2126 А - П, 2136 А - П, 2146 А - П, 2366 А - П, 2376 А - П, 2386 А - П; рахунки 2206 А - П, 2216 А - П, 2226 А - П, 2236 А - П, 2246 А - П, 2406 А - П, 2416 А - П, 2426 А - П, 2436 А - П, 2456 А - П; 3) переоцінка: 1535 А - П, 1545 А - П, 2307 А - П, 2317 А - П, 2327 А - П, 2337 А - П, 2347 А - П, 2357 А - П, 2367 А - П, 2377 А - П, 2387 А - П, 2397 А - П, 2407 А - П, 2417 А - П, 2427 А - П, 2437 А - П, 2457 А - П; 4) нараховані доходи: рахунки 1528, 1538, 1548, 1607; рахунки 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2398, 2607, 2657; рахунки 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2368, 2378, 2388; рахунки 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2627
3	1.2. Середні залишки за кредитами	Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють "0") за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих доходів, за місяць за такою формулою: $$\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{\frac{y_0}{2} + y_1 + \dots + y_{n-1} + \frac{y_n}{2}}{n},$$ де $\bar{y}$- середні залишки за кредитами; **y0** - залишки за кредитами на кінець попереднього місяця; **y1** - залишки за кредитами на кінець першого дня звітного місяця; **yn** - залишки за кредитами на кінець звітного місяця; n - кількість календарних днів звітного місяця
4	1.3. Визнані процентні доходи	Розраховується як сума визнаних протягом звітного місяця (з урахуванням амортизації дисконту/премії) нарахованих, отриманих процентних доходів, що обліковуються за рахунками 6013, 6014, 6015, 6016, 6017, 6018, 6019, групами рахунків 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611
5	1.4. Процентні ставки	Розраховується як співвідношення визнаних процентних доходів за кредитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за кредитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою: $$P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%,$$ де P - процентна ставка; ΔD - визнані процентні доходи; $\bar{y}$- середні залишки за кредитами
6	1.5. Списання безнадійної заборгованості за рахунок спеціального резерву	Розраховується як сума списаної протягом звітного місяця за рахунок спеціального резерву безнадійної заборгованості, що обліковувалася за балансовими рахунками, зазначеними в колонці 3 рядка 2 (за відповідними розрізами з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011)

7	II. Резерви під кредити - усього	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011) станом на кінець періоду: основна сума: рахунки 1529, 1549, 1609, 2019, 2029, 2039, 2049, 2069, 2079, 2089, 2109, 2119, 2129, 2139, 2149, 2209, 2219, 2229, 2239, 2249, 2309, 2319, 2329, 2339, 2349, 2359, 2369, 2379, 2409, 2419, 2429, 2439, 2609, 2629, 2659
8	III. Довідково: інші окремі групи рахунків та рахунки у відповідних розрізах	Залишки коштів за рахунками (за відповідними розрізами) станом на кінець періоду: рахунки груп 150, 151, 356; рахунки 3690, 3692; рахунки 9000, 9001, 9002, 9003, 9100, 9122, 9129

5. У звіті до розрахунку середніх залишків за місяць, визнаних процентних доходів та розрахунку процентних ставок не включаються дані (у колонках 2, 3, 4 форми зазначаються нульові значення) за наданими кредитами, за якими протягом звітного місяця визнання процентних доходів не відбувалося (процентна ставка не застосовувалася).

6. Дані про залишки за наданими кредитами, середні залишки за місяць за кредитами, резерви під надані кредити, визнані процентні доходи, процентні ставки, суми списання безнадійної заборгованості за рахунок спеціального резерву складаються за даними балансів банків та даними аналітичного обліку в розрізі балансових рахунків з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (параметр K111), інституційних секторів економіки (параметр K072), початкових строків погашення (параметр S183), класу боржника/контрагента (S080), видів кредитів за цільовим спрямуванням (параметр S260), резидентності (параметр K030), організаційно-правових форм господарювання (параметр K051), кодів валют (параметр R030), кодів країн (параметр K040), узагальнених видів забезпечення кредитів (параметр S032), строків прострочення погашення боргу (параметр S190), кодів розміру суб'єкта господарювання (параметр K140) з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

7. Значення параметрів аналітичного обліку (крім R110 у частині складової R011) для рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих доходів і визнаних процентних доходів, резервів (у тому числі за кредитними лініями) відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми за кредитами.";Значення параметрів аналітичного обліку (крім R011) для рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих доходів і прострочених нарахованих доходів, простроченої заборгованості за кредитами, визнаних процентних доходів відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми за кредитами.

8. Параметр строків погашення S183 має такі значення:

овердрафт;

до 365 (366) днів;

від 366 (367) днів до 2 років;

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

9. Параметр узагальнених видів забезпечення кредитів S032 набуває таких значень:

майнові права на майбутнє нерухоме майно житлового фонду;

майнові права на інше майбутнє нерухоме майно;

нерухоме майно, що належить до житлового фонду;

інше нерухоме майно;

інше (інші забезпечені та незабезпечені кредити).

{Пункт 10 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

11. Параметр строку прострочення погашення боргу S190 визначається на звітну дату починаючи з наступного робочого дня за днем, коли не відбулося погашення боргу в термін, передбачений договором. Якщо кількість календарних днів прострочення за основною сумою боргу та за нарахованими доходами відрізняється, то параметр строку прострочення погашення боргу S190 набуває значення, що відповідає більшій кількості календарних днів прострочення.

12. Показники форми відображаються в окремих звітних документах у розрізі параметрів аналітичного обліку, зазначених у пункті 6 цього Пояснення.

13. У разі виявлення підрозділом Національного банку або банком суттєвих помилок під час заповнення цієї форми зміни до форми (файла) уносяться на підставі відповідного дозволу Національного банку не пізніше ніж через два робочих дні після встановленого терміну подання форми.

Форма № 350Д (щоденна)
Подається електронною поштою:
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних технологій
до 14 години наступного робочого дня

Звіт про суми і вартість депозитів (у процентах річних)

за _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

_____ _____
(код валюти) (назва валюти)

(копійки)

Рядок/ колонка	Назва показника	Усього залучено депозитів		Із них пролонговані депозити		Операції за депозитами в розрізі			
						резидентів		нерезидентів	
		сума	%	сума	%	сума	%	сума	%
Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
I	**Операції на міжбанківському ринку**								
1	**Депозити, розміщені в інших банках, у тому числі на строк**								
1.1	овернайт								
1.2	до 31 дня								
1.3	від 32 до 92 днів								

1.4	від 93 до 183 днів								
1.5	від 184 до 274 днів								
1.6	від 275 до 365 (366) днів								
1.7	від 366 (367) до 548 (549) днів								
1.8	понад 548 (549) днів								
2	**Інші розміщені депозити, у тому числі на строк**								
2.1	овернайт								
2.2	до 31 дня								
2.3	від 32 до 92 днів								
2.4	від 93 до 183 днів								
2.5	від 184 до 274 днів								
2.6	від 275 до 365 (366) днів								
2.7	від 366 (367) до 548 (549) днів								
2.8	понад 548 (549) днів								
3	**Депозити, залучені від інших банків, у тому числі на строк**								
3.1	овернайт								
3.2	до 31 дня								
3.3	від 32 до 92 днів								
3.4	від 93 до 183 днів								
3.5	від 184 до 274 днів								
3.6	від 275 до 365 (366) днів								
3.7	від 366 (367) днів до 548 (549) днів								
3.8	понад 548 (549) днів								
4	**Інші залучені депозити, у тому числі на строк**								
4.1	овернайт								
4.2	до 31 дня								
4.3	від 32 до 92 днів								
4.4	від 93 до 183 днів								
4.5	від 184 до 274 днів								
4.6	від 275 до 365 (366) днів								
4.7	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4.8	понад 548 (549) днів								

II	**Операції з клієнтами**								
0	**Строкові депозити - усього, у тому числі на строк**								
0.1	до 31 дня								
0.2	від 32 до 92 днів								
0.3	від 93 до 183 днів								
0.4	від 184 до 274 днів								
0.5	від 275 до 365 (366) днів								
0.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
0.7	від 549 (550) днів до 2 років								
0.8	більше 2 до 3 років								
0.9	більше 3 до 5 років								
0.10	більше 5 до 10 років								
0.11	понад 10 років								
	Із загальної суми залучених депозитів:								
1	**Депозити, залучені за рахунок коштів бюджету, у тому числі на строк**								
1.1	до 31 дня								
1.2	від 32 до 92 днів								
1.3	від 93 до 183 днів								
1.4	від 184 до 274 днів								
1.5	від 275 до 365 (366) днів								
1.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
1.7	від 549 (550) днів до 2 років								
1.8	більше 2 до 3 років								
1.9	більше 3 до 5 років								
1.10	більше 5 до 10 років								
1.11	понад 10 років								
2	**Депозити суб'єктів господарювання, у тому числі на строк**								
2.1	до 31 дня								
2.2	від 32 до 92 днів								
2.3	від 93 до 183 днів								
2.4	від 184 до 274 днів								

2.5	від 275 до 365 (366) днів								
2.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
2.7	від 549 (550) днів до 2 років								
2.8	більше 2 до 3 років								
2.9	більше 3 до 5 років								
2.10	більше 5 до 10 років								
2.11	понад 10 років								
2а	Кошти на вимогу (вклади) суб'єктів господарювання								
3	**Депозити небанківських фінансових установ, у тому числі на строк**								
3.1	до 31 дня								
3.2	від 32 до 92 днів								
3.3	від 93 до 183 днів								
3.4	від 184 до 274 днів								
3.5	від 275 до 365 (366) днів								
3.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
3.7	від 549 (550) днів до 2 років								
3.8	більше 2 до 3 років								
3.9	більше 3 до 5 років								
3.10	більше 5 до 10 років								
3.11	понад 10 років								
3а	Кошти на вимогу (вклади) небанківських фінансових установ								
4	**Депозити фізичних осіб, у тому числі на строк**								
4.1	до 31 дня								
4.2	від 32 до 92 днів								
4.3	від 93 до 183 днів								
4.4	від 184 до 274 днів								
4.5	від 275 до 365 (366) днів								
4.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4.8	більше 2 до 3 років								
4.9	більше 3 до 5 років								

4.10	більше 5 до 10 років								
4.11	понад 10 років								
4а	**Кошти на вимогу (вклади) фізичних осіб**								
5	**Депозити, залучені - усього (0 + 2а + 3а + 4а)**								

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 350Д

Звіт про суми і вартість депозитів (у процентах річних)

Під час надання інформації за цією формою не включаються суми в національній та іноземній валютах за розрахунковими операціями [але не за депозитними (вкладними)].

Під час надання інформації в іноземній валюті:

ураховуються суми залучених та пролонгованих протягом дня депозитів (вкладів) згідно з укладеними договорами (сума курсової різниці не включається);

відображаються суми і вартість депозитів (вкладів) (у процентах річних), що фактично залучені та пролонговані банками від юридичних і фізичних осіб за день у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком, за кожним кодом валюти за кожний операційний день.

Інформація за пролонгованими договорами за операціями на міжбанківському кредитному ринку або за операціями з клієнтами надається, якщо відбулася зміна суми залученого депозиту (вкладу). Під зміною суми залученого депозиту (вкладу) для цілей заповнення цієї форми слід розуміти наявність позитивної різниці між сумою депозиту (вкладу) за додатковим договором і сумою депозиту (вкладу) за первинним договором.

У звіті відображаються суми (обсяги) депозитів (вкладів) і процентних ставок за ними з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, коду початкового строку погашення S180, розподілу суми оборотів D020.

За рахунками, які включаються до форми, облік оборотів за залученими депозитами слід вести за параметром D020, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

обороти за депозитами (вкладами), фактично залученими за день;

обороти за пролонгованими депозитами;

інші обороти за рахунком.

Вартість залучених банком коштів у звітності за формою відображається як середньозважена процентна ставка. Вона розраховується як співвідношення суми добутків вартостей окремих депозитів (вкладів) та їх обсягів до загального обсягу всіх депозитів (вкладів).

Середньозважена процентна ставка за депозитами (вкладами) розраховується за такою формулою:

$$q = \sum_{i=1}^{l} C_i \cdot H_i / \sum_{i=1}^{l} H_i \quad ,$$

де q - середньозважена процентна ставка за депозитами (вкладами), процент річних;

C_i - сукупна вартість окремого депозиту (вкладу) (i), процент річних;

H_i - обсяг окремого депозиту (вкладу) (i);

l - кількість депозитів (вкладів) (i).

Вартість окремого депозиту (вкладу) розраховується як сума процентної ставки за депозитом (вкладом) та всіх інших платежів (бонусів), що сплачуються банком на користь клієнта у зв'язку із залученням депозиту (вкладу) і які відомі та можуть бути обраховані на момент укладення депозитного договору.

Вартість окремого депозиту (вкладу) (i) розраховується за такою формулою:

$$C_i = E_i + \sum_{j=1}^{k} B_{j_i} \quad ,$$

де C_i - вартість окремого депозиту (вкладу) (i), процент річних;

E_i - процентна ставка за депозитом (вкладом) (i), визначена в депозитному договорі, процент річних;

B_i - платіж (бонус) (j) за окремим депозитом (вкладом) (i), процент річних;

k - кількість платежів (бонусів) (j) на користь клієнта за депозитом (вкладом) (i).

У разі встановлення банком платежу (бонусу) не у вигляді процентів річних, а у фіксованій сумі, остання для звітності за формою перераховується в проценти річних за такою формулою:

$$B_{ji} = \left[\frac{O_{ji}}{H_i} \cdot \frac{D}{d}\right] \cdot 100\,\%, \quad ,$$

де B_{ji} - платіж (бонус) (j) за окремим депозитом (вкладом) (i), процент річних;

O_{ji} - фіксована сума платежу (бонусу) (j) за окремим депозитом (вкладом) (i);

H_i - обсяг окремого депозиту (вкладу) (i);

D - кількість днів у році [365 (366) днів];

d - кількість днів із дати залучення депозиту (вкладу) до дати його повернення.

Якщо умовами строкового банківського депозиту (вкладу) передбачається можливість вільного користування клієнтом коштами понад обумовлену договором суму незнижуваного залишку, то банк повинен відображати інформацію за цими депозитними договорами таким чином:

суми незнижуваного залишку - відповідно до строку залучення цих коштів згідно з умовами договору;

суми перевищення незнижуваного залишку, які клієнт може знімати без обмежень, - як кошти на вимогу.

Суми оборотів за рахунками обліку залучених депозитів, що сформовані для відображення суттєвих змін за фінансовими інструментами, для цілей цієї форми не є фактично залученими та пролонгованими депозитами за день, й інформація про них не надається.

Обсяги капіталізації процентів, нарахованих банком на наявні депозити (вклади), не є залученими тимчасово вільними коштами клієнтів, й інформація про них не надається.

У разі перенесення на рахунках бухгалтерського обліку коштів клієнта зі строкового вкладу на вклад на вимогу (у зв'язку з неявкою клієнта в зазначений у договорі термін) інформація про них не надається, а обороти за такими операціями слід вести за параметром D020 "Інші обороти за рахунком".

I. Операції на міжбанківському ринку

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і вартість депозитів (у процентах річних) (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті), що фактично розміщені та пролонговані в інших банках за день, а також фактично залучені та пролонговані від інших банків за день і обліковуються на рахунках класу 1 (розділи 15 "Кошти в інших банках" та 16 "Кошти інших банків") Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

1 - зазначаються суми депозитів, що розміщені та пролонговані в інших банках за день і обліковуються на рахунках 1510, 1513, 1502 (грошове покриття в інших банках). Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунку 1502, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ним має відображатися за параметром Д020 у частині "інші обороти за рахунком".

2 - зазначаються суми депозитів, що розміщені та пролонговані в інших банках за день з одночасним залученням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті від того самого контрагента на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами.

3 - зазначаються суми депозитів, що залучені та пролонговані від інших банків за день і обліковуються на рахунках 1610, 1613, 1602 (грошове покриття інших банків). Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунку 1602, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ним має відображатися за параметром Д020 у частині "інші обороти за рахунком".

4 - зазначаються суми депозитів, що залучені та пролонговані від інших банків за день з одночасним розміщенням еквівалентного за розміром обсягу коштів в іншій валюті тому самому контрагенту на однаковий термін погашення та відображаються в бухгалтерському обліку як операції з похідними фінансовими інструментами.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

За підрозділом **1 (Депозити, розміщені в інших банках)**:

резидентах:

$Е1 = Е1.1 + Е1.2 + ... + Е1.7 + Е1.8,$

$Є1 = (Е1.1 \cdot Є1.1 + Е1.2 \cdot Є1.2 + ...+ Е1.7 \cdot Є1.7 + Е1.8 \cdot Є1.8)/Е1;$

нерезидентах:

Ж1 = Ж1.1 + Ж1.2 + ... + Ж1.7 + Ж1.8,

З1 = (Ж1.1 · З1.1 + Ж1.2 · З1.2 + ... + Ж1.7 · З1.7 + Ж1.8 · З1.8)/Ж1;

усього:

Б1 = Е1 + Ж1,

контрольна перевірка:

Б1 = Б1.1 + Б1.2 + ... + Б1.7 + Б1.8;

В1 = (Е1 · Є1 + Ж1 · З1)/Б1;

контрольна перевірка:

В1 = (Б1.1 · В1.1 + Б1.2 · В1.2 + ... + Б1.7 · В1.7 + Б1.8 · В1.8)/Б1.

За підрозділами **2 (Інші розміщені депозити), 3 (Депозити, залучені від інших банків), 4 (Інші залучені депозити)** суми і процентні ставки розраховуються аналогічно до вищенаведеного порядку (з індексами 2, 3 та 4 відповідно).

Під час складання звіту за цією формою інформація про суми і вартість пролонгованих депозитів (у процентах річних) надається довідково в колонках "Г" і "Д". Розрахунки здійснюються аналогічно до вищенаведеного порядку.

II. Операції з клієнтами

Під час складання звіту за цією формою враховуються суми і вартість (у процентах річних) (у національній валюті та за кодами валют у гривневому еквіваленті) за строковими депозитами бюджету, небанківських фінансових установ, суб'єктів господарювання та фізичних осіб, а також коштами на вимогу (вкладами) суб'єктів господарювання, небанківських фінансових установ та фізичних осіб, які фактично залучені та пролонговані за день банками і обліковуються на рахунках класу 2 (розділи 25 "Кошти бюджету та позабюджетних фондів України", 26 "Кошти клієнтів банку") Плану рахунків, у тому числі за такими підрозділами:

0.

1 - зазначаються суми депозитів (вкладів), що залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2525, 2546.

2 - зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2610, 2611.

2а - зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2600, 2605.

3 - зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2651.

3а - зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2650, 2655.

4 - зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунку 2630.

4а - зазначаються суми депозитів (вкладів), що залучені банком за день і обліковуються на рахунках 2620П, 2625П.

Інформація за поточними рахунками суб'єктів господарювання, небанківських фінансових установ, фізичних осіб під час складання звіту за цією формою не надається. Інформація за операціями з акредитивами, що обліковуються на рахунку 2620, до форми звітності не надається, а облік оборотів за ними має відображатися за параметром D020 у частині "інші обороти за рахунком".

За рахунками 2600 П, 2605 П, 2620 П, 2625 П, 2650 П, 2655 П облік оборотів ведеться за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011, що дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

вкладний (депозитний) рахунок;

поточний рахунок.

У звіт не включаються суми за поточними рахунками.

Під час складання звіту за цією формою інформація про суми і вартість пролонгованих депозитів (у процентах річних) за підрозділами 1, 2, 3, 4 надається довідково в колонках "Г" і "Д". Розрахунки здійснюються аналогічно до вищенаведеного порядку.

(Депозити, залучені - усього).

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

0 (Строкові депозити - усього) розраховується як сума підрозділів 1, 2, 3 та 4 (усього та за кожним строком окремо). Процентна ставка розраховується як середньозважена.

За підрозділом **1 (Депозити, залучені за рахунок коштів бюджету):**

резидентам:

Е1 = Е1.1 + Е1.2 + ... + Е1.10 + Е1.11,

Є1 = (Е1.1 · Є1.1 + Е1.2 · Є1.2 + ... + Е1.10 · Є1.10 + Е1.11 · Є1.11)/Е1;

нерезидентам:

Ж1 = Ж1.1 + Ж1.2 + ... + Ж1.10 + Ж1.11,

З1 = (Ж1.1 · З1.1 + Ж1.2 · З1.2 + ... + Ж1.10 · З1.10 + Ж1.11 · З1.11)/Ж1;

усього:

Б1 = Е1 + Ж1,

контрольна перевірка:

Б1 = Б1.1 + Б1.2 + ... + Б1.10 + Б1.11;

В1 = (Е1 · Є1 + Ж1 · З1)/Б1,

контрольна перевірка:

В1 = (Б1.1 · В1.1 + Б1.2 · В1.2 + ... + Б1.10 · В1.10 + Б1.11 · В1.11)/Б1.

За підрозділами:

2 (Депозити суб'єктів господарювання),

3 (Депозити небанківських фінансових установ),

4 (Депозити фізичних осіб) - показники розраховуються аналогічно до розрахунку підрозділу 1 (з індексами 2, 3 і 4 відповідно).

За підрозділом **2а (Кошти на вимогу (вклади) суб'єктів господарювання)**:

Б2а = Е2а + Ж2а,

В2а = (Е2а · Є2а + Ж2а · З2а)/Б2а.

Підрозділи **3а** (Кошти на вимогу (вклади) небанківських фінансових установ), **4а** (Кошти на вимогу (вклади) фізичних осіб) розраховуються аналогічно до розрахунку підрозділу 2а (з індексами 3а і 4а відповідно).

Підрозділ 5 (Депозити, залучені - усього) розраховується як сума підрозділів 0 + 2а + 3а + 4а. Процентна ставка розраховується як середньозважена.

Під час надання банком зведеної інформації за філіями розраховується сума залучених та пролонгованих депозитів (у національній валюті та за кодами іноземних валют у гривневому еквіваленті) і середньозважена процентна ставка.

Приклад розрахунку. Припустимо, що банк має таку інформацію щодо кожної з трьох філій за депозитами в національній валюті:

філія № 1:

20 договорів на суму 4000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість депозитів 3,51% річних на строк до 31 дня;

філія № 2:

20 договорів на суму 50000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість депозитів 4,22% річних на строк до 31 дня;

філія № 3:

30 договорів на суму 70000 грн. 00 коп. - середньозважена вартість депозитів 5,40% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому щодо банку буде така інформація:

на строк до 31 дня сума становитиме 124000 грн. 00 коп., вартість депозитів - 4,85% річних і розраховуватиметься так:

(4000,00 · 3,51 + 50000,00 · 4,22 + 70000,00 · 5,40)/124000, 00 = 4,85%.

Аналогічні розрахунки середньозваженої процентної ставки здійснюються за всіма кодами валют за кожний строк окремо.

У разі внесення клієнтом коштів на депозит та зняття їх протягом одного операційного дня у звітність за формою надається інформація про суму депозиту, фактично залученого за день (позитивна різниця між сумою залученого та виданого депозиту) за кожним клієнтом та за кожним його рахунком.

Форма № 360 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
за головну установу та філії,
що розташовані на території України,
у регіональному розрізі
за філії, що розташовані
на території інших держав, у розрізі
країн
Департаменту інформаційних
технологій
не пізніше сьомого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про депозити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів депозитів та контрагентів)

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки, %)

№ з/п	Назва показника	Залишки на кінець місяця	Середні залишки за депозитами	Визнані процентні витрати	Процентні ставки
А	Б	1	2	3	4
I	Депозити - усього				
	у тому числі у відповідних розрізах				
I.I	Кошти, залучені на рахунки				
	у тому числі у відповідних розрізах				
I.II	Кошти за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами		X	X	X
	у тому числі у відповідних розрізах		X	X	X

"___" _____ 20__ року Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ Головний _____ _____
(прізвище виконавця, номер телефону) бухгалтер (підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 360

Звіт про депозити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів депозитів та контрагентів)

1. Звіт передбачає надання даних про залучені депозити та процентні ставки за ними в розрізі видів економічної діяльності, інституційних секторів економіки, строків погашення згідно з договорами (початкових строків), організаційно-правових форм господарювання, кодів валют та кодів країн.

2. У звіті відображаються залишки непогашених депозитів за балансовими рахунками в національній валюті та залишки непогашених депозитів за балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

3. Дані про процентні ставки за непогашеними депозитами розраховуються як співвідношення визнаних процентних витрат за депозитами до середніх залишків за ними. Процентні ставки за непогашеними депозитами мають відображати сукупний розмір винагороди з урахуванням як плати за користування залученими коштами у вигляді номінальної процентної ставки, так і всіх сплачених банком комісій і зборів, що є невід'ємною частиною витрат фінансового інструменту (еквівалент ефективної ставки відсотка). До розрахунку процентних ставок у формі включаються дані про всі непогашені депозити станом на звітну дату, а також ті, що були погашені протягом звітного місяця.

4. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Номер показника	Назва показника	Розрахунок показника
1	2	3	4
1	I	Депозити - усього	I = I.I + I.II
2	I.I	Кошти, залучені на рахунки	
3		1.1.1. Залишки на кінець місяця	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011) станом на кінець періоду: 1. Переказні: 1) основна сума: рахунки 1600 П, 1602; рахунки 2512, 2513, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562; рахунки 2600 П, 2601, 2602, 2605 П, 2606 П, 2650 П, 2654 П, 2655 П; рахунки групи 264; рахунки 2620 П, 2622, 2625 П, 3650, 3651, 3652, 3659; 2) нараховані витрати:

			рахунок 1608; рахунки 2518, 2528, 2538, 2548, 2558, 2568; рахунки 2608, 2658; рахунок 2628. 2. Інші: 1) основна сума: рахунки 1610, 1613; рахунки 2565, 2570, 2571, 2572; рахунки 2600 П, 2601, 2602, 2603, 2604, 2610, 2611, 2650 П, 2651; рахунки 2620 П, 2630; 2) неамортизована премія, неамортизований дисконт: рахунки 1616 П - А; рахунки 2616 П - А, 2656 П - А; рахунок 2636 П - А; 3) нараховані витрати: рахунок 1618 рахунки 2608, 2618, 2658; рахунки 2628, 2638
4		1.1.2. Середні залишки за депозитами	Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють "0") за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих витрат, за місяць за такою формулою: $\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{\frac{y_0}{2} + y_1 + \dots + y_n}{n}$, де $\bar{y}$ - середні залишки за депозитами; y_0 - залишки за депозитами на кінець попереднього місяця; y_1 - залишки за депозитами на кінець першого календарного дня звітного місяця; y_n - залишки за депозитами на кінець звітного місяця; n - кількість календарних днів звітного місяця
5		1.1.3. Визнані процентні витрати	Розраховується як сума визнаних протягом звітного місяця (з урахуванням амортизації дисконту/премії) процентних витрат, що обліковуються за рахунками 7010, 7011, 7012, 7020, 7021, групами рахунків 703, 704, 707
6		1.1.4. Процентні ставки	Розраховується як співвідношення визнаних процентних витрат за депозитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за депозитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою: $P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%$, де P - процентна ставка; ΔD - визнані процентні витрати;

			$\overline{y}$ - середні залишки за депозитами
7	I.II	Кошти за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011) станом на кінець періоду: основна сума: рахунки 3320, 3330; неамортизована премія, неамортизований дисконт: 3326 П - А, 3336 П-А; переоцінка: 3335 П - А, нараховані витрати: рахунки 3328, 3338

5. У звіті до розрахунку середніх залишків за місяць, визнаних процентних витрат, та розрахунку процентних ставок не включаються дані (у колонках 2, 3, 4 форми зазначаються нульові значення) за депозитами, за якими протягом звітного місяця визнання процентних витрат не відбувалося (процентна ставка не застосовувалася).

6. Дані про залишки за депозитами, середні залишки за місяць за депозитами, визнані процентні витрати, процентні ставки складаються за даними балансів банків та даними аналітичного обліку в розрізі балансових рахунків з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (параметр K111), інституційних секторів економіки (параметр K072), початкових строків погашення (параметр S183), резидентності (параметр K030), організаційно-правових форм господарювання (параметр K051), кодів валют (параметр R030), кодів країн (параметр K040) з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

7. Значення параметрів аналітичного обліку (крім R110 у частині складової R011) для рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, переоцінки, нарахованих витрат, визнаних процентних витрат відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми за депозитами.

8. Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

до 365 (366) днів;

від 366 (367) днів до 2 років;

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

Банк відображає суми незнижуваного залишку за параметром початкових строків погашення S183 відповідно до строку залучення коштів згідно з умовами договору, якщо умовами банківського депозиту (вкладу) передбачається можливість вільного користування клієнтом коштами понад обумовлену договором суму незнижуваного залишку.

Банк відображає суми перевищення незнижуваного залишку, які клієнт може знімати без обмежень, зі значенням "на вимогу".

9. Показники форми відображаються в окремих звітних документах у розрізі параметрів аналітичного обліку, зазначених у пункті 6.

Форма № 363 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
за головну установу та філії,
що розташовані на території України,
у регіональному розрізі
за філії, що розташовані
на території інших держав,
у розрізі країн
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше сьомого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про цінні папери, емітовані банком, іншу заборгованість, похідні фінансові інструменти, доходи та витрати банку (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Показники	Усього
А	Б	В
1	І. Іменні ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком	
2	у тому числі	
3	іменні ощадні (депозитні) сертифікати	
4	нараховані витрати за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами	
5	ІІ. Ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника, емітовані банком	

6	у тому числі	
7	ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника	
8	нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами на пред'явника	
9	III. Інші цінні папери, емітовані банком	
10	у тому числі	
11	інші цінні папери	
12	нараховані витрати за іншими цінними паперами	
13	IV. Похідні фінансові активи*	
14	V. Похідні фінансові зобов'язання*	
15	VI. Інша дебіторська заборгованість	
16	VII. Інша кредиторська заборгованість	
17	VIII. Процентні доходи	
18	IX. Дохід у вигляді дивідендів	
19	X. Отримані штрафи, пені	
20	XI. Процентні витрати	
21	XII. Сплачені штрафи, пені	
22	XIII. Кредити, отримані	

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 363

Звіт про цінні папери, емітовані банком, іншу заборгованість, похідні фінансові інструменти, доходи та витрати банку (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

1. Звіт передбачає надання банками даних про цінні папери, емітовані банками, у розрізі видів цінних паперів, секторів економіки, резидентності, кодів країн, кодів валют і початкових строків погашення, залишки коштів за іншою заборгованістю в розрізі секторів економіки, резидентності, кодів валют і початкових строків погашення, а також процентні доходи та витрати, дохід у вигляді дивідендів, отримані та сплачені штрафи, пені в розрізі секторів економіки.

2. У звіті відображаються залишки за балансовими рахунками в національній валюті та залишки за балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

3. Дані про цінні папери, емітовані банками, складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів резидентності K030, кодів країн K040 та інституційних секторів економіки K072 відповідно до сектору економіки, у яких вони розміщені, а також виду цінних паперів S130, коду валюти R030, початкового строку погашення S183 та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

Дані про залишки коштів за іншою заборгованістю складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів інституційних секторів економіки K072, резидентності K030, коду валюти R030, початкового строку погашення S183 та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

Дані про процентні доходи та витрати банку, дохід у вигляді дивідендів, штрафи та пені складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів резидентності K030 та інституційних секторів економіки K072 відповідно до секторів економіки, від яких вони отримані або яким вони сплачені.

Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

до 365 (366) днів [у тому числі овернайт (на 1 день), від 2 до 7 днів, від 8 до 21 дня, від 22 до 31 дня, від 32 до 92 днів, від 93 до 183 днів, від 184 до 274 днів, від 275 до 365 (366) днів];

від 366 (367) днів до 2 років [у тому числі від 366 (367) до 548 (549) днів, від 549 (550) днів до 2 років];

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

Для рахунків з обліку процентних доходів та витрат, доходу у вигляді дивідендів, отриманих та сплачених штрафів, пені параметр початкового строку погашення S183 набуває значення "на вимогу".

Параметр аналітичного обліку R110 у частині складової R011 визначає розподіл рахунків з обліку ощадних (депозитних) сертифікатів, неамортизованої премії та дисконту, нарахованих витрат за ними в частині основних сум відповідних видів сертифікатів (іменних та на пред'явника).

4. Показники колонки "В" у рядках 1, 5, 6, 10 форми дорівнюють сумі відповідних показників у рядках 3 і 4, 6 і 10, 8 і 9, 12 і 13.

5. Показники форми відображаються в окремих звітних документах у розрізі параметрів аналітичного обліку, зазначених у пункті 3.

6. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника [залишки коштів за балансовими рахунками (за відповідними розрізами з урахуванням параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011) станом на кінець періоду]
1	2	3
1	I. Іменні ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком	сума рядків 3 і 4
2	у тому числі	
3	1. Іменні ощадні (депозитні) сертифікати	рахунки 3320, 3326 П - А, 3330, 3335 П-А, 3336 П-А
4	2. Нараховані витрати за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами	рахунки 3328, 3338
5	II. Ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника, емітовані банком	сума рядків 7 і 8
6	у тому числі	
7	1. Ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника	рахунки 3320, 3326 П - А, 3330, 3335 П-А, 3336 П-А
8	2. Нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами на пред'явника	рахунки 3328, 3338
9	III. Інші цінні папери, емітовані банком	сума рядків 11 і 12

10	у тому числі	
11	1. Інші цінні папери	рахунки 3300, 3301, 3303, 3305, 3306 П - А, 3310, 3313, 3314, 3315 П - А, 3316 П - А, 3370, 3376 П - А, 3380, 3385, 3386 П - А
12	2. Нараховані витрати за іншими цінними паперами	рахунки 3308, 3318, 3378, 3388
13	IV. Похідні фінансові активи	рахунки груп 304, 314
14	V. Похідні фінансові зобов'язання	рахунки груп 335, 336
15	VI. Інша дебіторська заборгованість	рахунки груп 181, 280, 351, 352, 354, 355, 357
16	VII. Інша кредиторська заборгованість	рахунки груп 191, 290, 292, 361, 362, 363, 364, 367, рахунки 3653, 3654, 3658
17	VIII. Процентні доходи	рахунки розділів 60, 61
18	IX. Дохід у вигляді дивідендів	рахунок 6300, 6301, 6302, 6303
19	X. Отримані штрафи, пені	рахунок 6397
20	XI. Процентні витрати	рахунки розділів 70, 71
21	XII. Сплачені штрафи, пені	рахунок 7397
22	XIII. Кредити, отримані	рахунки груп 162, 270

Форма № 381 (місячна)
Подається* електронною поштою:
Банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням усіх філій,
за винятком філій банків, створених
на території інших держав, що формують
обов'язкові резерви відповідно
до вимог, визначених законодавством держави
за місцезнаходженням філії) та філіями
іноземних банків в Україні підрозділу
центрального апарату Національного банку України,
який виконує функцію щодо контролю за повнотою
та своєчасністю виконання банками вимог
щодо дотримання нормативів обов'язкового
резервування (далі - відповідальний підрозділ)
протягом двох робочих днів після закінчення
звітного періоду утримання

_____

*Додатково подається за допомогою відповідного програмного забезпечення файл 20 "Додаткові дані для розрахунку обов'язкових резервів" (щоденно) до 14 години наступного робочого дня банками - юридичними особами та філіями іноземних банків в Україні Департаменту інформаційних технологій

Довідка про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку

_____
(найменування банку)

за період з __ ___ _ _____ ____ року до _ ___ __ _____ ____ року
(число) (місяць) (рік) (число) (місяць) (рік)

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	На день періоду				Середньоарифметичний
		календарна дата першого дня періоду	календарна дата другого дня періоду	...	календарна дата останнього дня періоду	
1	2	3	4	5	6	7
1	Сума залучених коштів усього: у національній валюті в іноземній валюті					
2	Сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами (резервна база)					
3	Фактична сума залишків коштів на кореспондентському рахунку банку в Національному банку України					
4	Сума обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно (резервна база, помножена на установлений процент)					
5	Відхилення (+, -) для контролю за щоденними залишками (рядок 3 - рядок 4)					
6	Кількість випадків недорезервування коштів під час контролю за щоденними залишками					
7	Відхилення (+, -) для періоду утримання (рядок 3 - рядок 2)					

8	Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання					

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник банку _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Форма № 381А (місячна)
Подається* електронною поштою:
банками – юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням усіх філій,
за винятком філій банків, створених
на території інших держав, що формують
обов'язкові резерви відповідно
до вимог, визначених законодавством держави
за місцезнаходженням філії) та філіями
іноземних банків в Україні підрозділу
центрального апарату Національного банку України,
який виконує функцію контролю за повнотою
та своєчасністю виконання
банками вимог щодо дотримання нормативів
обов'язкового резервування
(далі - відповідальний підрозділ)
протягом двох робочих днів
після закінчення періоду утримання

_____

*Додатково подається за допомогою відповідного програмного забезпечення файл 20 "Додаткові дані для розрахунку обов'язкових резервів" (щоденно) до 14 години наступного робочого дня банками - юридичними особами та філіями іноземних банків в Україні Департаменту інформаційних технологій

Довідка про залучені кошти і стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку України

_____
(найменування банку)

за період з ______ _____ ____ року до ______ _____ ____ року
(число) (місяць) (рік) (число) (місяць) (рік)

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	На день періоду				Середньоарифметичний
		календарна дата першого дня періоду	календарна дата другого дня періоду	...	календарна дата останнього дня періоду	
1	2	3	4	5	6	7
1	Сума залучених коштів усього: у національній валюті в іноземній валюті					
2	Сума коштів обов'язкових резервів згідно з установленим нормативом (резервна база)					
3	Фактична сума залишків коштів на кореспондентському рахунку банку в Національному банку України					
3.1	сума коштів обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно					
3.2	відхилення (+, -) для контролю за щоденними залишками (рядок 3 - рядок 3.1)					
4	Сума коштів обов'язкових резервів, що має бути перерахована на окремий рахунок у Національному банку України					
5	Фактична сума коштів обов'язкових резервів на окремому рахунку в Національному банку України					
6	Відхилення (+, -) (рядок 5 - рядок 4)					
7	Відхилення (рядок 3 + рядок 5 - рядок 2)					
8	Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання					

"___" _____ 20__ року

Керівник банку _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форм № 381, № 381А

Довідка про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку та/або стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку України

І. Загальні положення щодо складання звіту за формами № 381, 381А

1. Під час складання звіту слід керуватися:

нормативно-правовим актом Національного банку з питань порядку формування та зберігання обов'язкових резервів банками України та філіями іноземних банків в Україні;

статтями 15, 25, 26 та 56 Закону України "Про Національний банк України" та статтею 66 Закону України "Про банки і банківську діяльність";

постановами Правління Національного банку з окремих питань формування обов'язкових резервів.

2. Банки України формують обов'язкові резерви, ураховуючи встановлені нормативи обов'язкового резервування до зобов'язань щодо залучених банком коштів, у цілому за зведеним балансом банку - юридичної особи з урахуванням усіх філій, за винятком філій банків, створених на території інших держав, що формують обов'язкові резерви відповідно до вимог, визначених законодавством держави за місцезнаходженням філії.

Філії іноземних банків в Україні формують обов'язкові резерви за даними балансу філії.

3. Розрахункова сума коштів обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами (резервна база) у період утримання в грошовій одиниці України має зберігатися на кореспондентському рахунку банку в Національному банку в розмірі, визначеному Правлінням Національного банку, та/або в разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо порядку формування і зберігання коштів обов'язкового резервування на окремому рахунку в Національному банку має перераховуватися на окремий рахунок, відкритий в Національному банку, у розмірі, визначеному Правлінням Національного банку.

4. Банк за умови встановлення порядку зберігання коштів обов'язкових резервів (або їх частини) на кореспондентському рахунку в Національному банку має забезпечувати щоденно на початок операційного дня протягом періоду утримання на своєму кореспондентському рахунку в Національному банку встановлений за окремим рішенням Правління Національного банку для періоду утримання обсяг обов'язкових резервів, визначений у процентному відношенні до резервної бази, яка розрахована за період визначення.

5. Обов'язковому резервуванню підлягають усі залучені банком кошти, за винятком кредитів, одержаних від банків-резидентів, коштів, залучених від міжнародних фінансових організацій, а також коштів, залучених на умовах субординованого боргу.

До залучених банками коштів належать кошти, які обліковуються на поточних, вкладних (депозитних) рахунках юридичних та фізичних осіб, а також залучені кошти, що належать юридичним і фізичним особам та відображені в балансі банку на інших рахунках бухгалтерського обліку.

6. До складу зобов'язань за звітом форм № 381 і 381А включаються кошти, які обліковуються за такими рахунками бухгалтерського обліку: 1600 (пасивне сальдо) мінус 1500 (активне сальдо) - (пасивне сальдо), 1602 мінус 1502 - (пасивне сальдо), 1610 мінус 1510- (пасивне сальдо), [1613 плюс 1616 (пасивний залишок) мінус 1616 (активний залишок)] мінус [1513 плюс 1516 (активний залишок) мінус 1516 (пасивний залишок)] - (пасивне сальдо), [1621 плюс 1622] мінус [1521 плюс 1522 плюс 1532 плюс 1542] - (пасивне сальдо), [1623 плюс 1626 (пасивний залишок) мінус 1626 (активний залишок)] мінус [1524 плюс 1526 (активний залишок) мінус 1526 (пасивний залишок) плюс 1533 плюс 1536 (активний залишок) мінус 1536 (пасивний залишок) плюс 1543 плюс 1546 (активний залишок) мінус 1546 (пасивний залишок)] - (пасивне сальдо), 1919 мінус 1819 - (пасивне сальдо), 2512, 2513, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572, 2600 (пасивний залишок), 2601, 2602, 2603, 2604, 2605 (пасивний залишок), 2606, [2610 плюс 2611 плюс 2616 (пасивний залишок) мінус 2616 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), 2620 (пасивний залишок), 2622, 2625 (пасивний залишок), [2630 плюс 2636 (пасивний залишок) мінус 2636 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2650 (пасивний залишок), [2651 плюс 2656 (пасивний залишок) мінус 2656 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), 2654, 2655 (пасивний залишок), [2701 плюс 2706 (пасивний залишок) мінус 2706 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), (2900 плюс 2901 плюс 2902 плюс 2909) мінус (2800 плюс 2801 плюс 2809) - (пасивне сальдо), 2903, 2904, 2920 (пасивний залишок), 2924 (пасивний залишок), [3300 плюс 3301 плюс 3303 плюс 3305 плюс 3306 (пасивний залишок) мінус 3306 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), [3310 плюс 3313 плюс 3314 плюс 3316 (пасивний залишок) мінус 3316 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), [3320 плюс 3326 (пасивний залишок) мінус 3326 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), [3330 плюс 3336 (пасивний залишок) мінус 3336 (активний залишок)] - (пасивне сальдо), 3631, 3705 (пасивний залишок), 3720 мінус 3710 - (пасивне сальдо), 3739 (пасивний залишок).

Розрахунок запозичень та зобов'язань банку за групами балансових рахунків 151, 161 здійснюється в розрізі аналітичних рахунків окремо за коштами, залученими від банків-резидентів, та коштами, залученими від банків-нерезидентів.

Розрахунок запозичень та зобов'язань банку за групами балансових рахунків 152, 153, 154, 162 здійснюється в розрізі аналітичних рахунків окремо за коштами, залученими від банків-нерезидентів.

Розрахунок зобов'язань банку за балансовим рахунком 2601 здійснюється в розрізі аналітичних рахунків окремо за коштами на вимогу та строковими коштами.

Розрахунок зобов'язань банку за групою балансових рахунків 270 здійснюється в розрізі аналітичних рахунків окремо за коштами, залученими від міжнародних та інших організацій.

Довідкові дані відображаються у вихідних інформаційних таблицях зазначених звітів.

7. Обсяг обов'язкових резервів (резервна база) для періоду утримання розраховується банком виходячи з установлених нормативів обов'язкового резервування в цьому періоді до загальної суми залучених коштів у національній та в іноземній валютах (у тому числі в банківських металах), яка обрахована в період визначення.

8. Сума зобов'язань банку, що береться для розрахунку обов'язкових резервів, залишки коштів на його кореспондентському рахунку в Національному банку та/або залишки коштів обов'язкових резервів на окремому рахунку в Національному банку за вихідні й святкові дні визначаються на рівні залишків коштів на кінець того робочого дня банку, що передував вихідним чи святковим дням.

9. Сума залишків коштів, що береться для розрахунку резервної бази за відповідний період її визначення, розраховується за формулою середньоарифметичної величини:

$$Ld = \frac{L1 + L2 + L3 + ... + Ln}{n},$$

де Ld - середньоарифметичні залишки коштів за період визначення, що використовуються для розрахунку резервної бази обов'язкових резервів;

L1, 2, 3, ... - сума залишків коштів за об'єктом резервування станом на кожне число (дату) періоду визначення;

Ln - сума залишків коштів за об'єктом резервування на початок останнього календарного дня періоду визначення;

n - кількість календарних днів у періоді визначення.

II. Довідка про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку та особливості складання звіту за формою № 381

10. Банк за допомогою відповідного програмного забезпечення щодня протягом періоду утримання подає Департаменту інформаційних технологій додаткові дані для розрахунку обов'язкових резервів. У разі заміни даних щоденного балансу, які впливають на розрахунок резервної бази та нормативів обов'язкового резервування, банк зобов'язаний подати оновлені статистичні дані.

11. Банк протягом двох робочих днів після закінчення періоду утримання засобами електронної пошти подає відповідному підрозділу центрального апарату Національного банку, який виконує функцію щодо контролю за повнотою та своєчасністю виконання банками вимог щодо дотримання нормативів обов'язкового резервування (далі - відповідальний підрозділ), довідку про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку згідно з формою № 381.

12. Відповідальний підрозділ здійснює контроль за повнотою виконання банком вимог щодо дотримання нормативів обов'язкового резервування на підставі балансу банку, додаткових статистичних даних та виходячи з установленого Національним банком розміру нормативу:

щодня, порівнюючи залишки коштів на кореспондентському рахунку в період утримання із щоденним на початок операційного дня обсягом коштів, що встановлюється Національним банком для відповідного періоду утримання;

за період утримання, порівнюючи резервну базу з фактичною середньоарифметичною сумою залишків коштів на кореспондентському рахунку за період утримання згідно з наданою банком довідкою за формою № 381.

13. Департамент інформаційних технологій на третій робочий день після закінчення періоду утримання надає остаточні дані про залучені банками кошти і розрахунок обов'язкових резервів у розрізі банків - юридичних осіб відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку про формування та зберігання обов'язкових резервів та цих Правил відповідним підрозділам центрального апарату Національного банку для подальшого використання в роботі.

14. Сума недорезервованих банком коштів визначається як від'ємна різниця між фактичною середньоарифметичною сумою залишків на кореспондентському рахунку банку в

Національному банку за період утримання та розрахованою резервною базою за період визначення.

15. Розрахунок резервної бази здійснюється на підставі довідки про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку за формою № 381.

16. Вимоги щодо дотримання банком порядку формування та зберігання обов'язкових резервів є виконаними, якщо на його кореспондентському рахунку:

у період утримання зберігається середньоарифметична сума залишків коштів у розмірі, який дорівнює або більший, ніж розрахована резервна база за період визначення;

щоденно на початок операційного дня зберігається обсяг коштів у розмірі, установленому Національним банком, з урахуванням граничної кількості випадків недотримання щоденних залишків обов'язкових резервів на кореспондентському рахунку в окремі дні протягом визначених періодів утримання поспіль.

17. Відповідальний підрозділ на третій робочий день після періоду утримання надає відповідному підрозділу центрального апарату Національного банку, який здійснює управління грошово-кредитним ринком, інформацію щодо достовірності звітів про залучені банками кошти і розрахунок обов'язкових резервів відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку та в разі виявлення причин недотримання банками нормативів обов'язкового резервування повідомляє про них протягом п'яти робочих днів після закінчення строку утримання.

18. Під час визначення сум, що зазначаються у звіті, слід ураховувати таке.

В останній колонці рядка 8 "Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання" зазначається середньоарифметична сума коштів, яка обрахована за поточний період згідно з установленими для наступного періоду утримання нормативами обов'язкового резервування.

III. Довідка про залучені кошти і стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку України та особливості складання звіту за формою № 381А

19. Банк у разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо зберігання коштів обов'язкових резервів (або їх частини) на окремому рахунку в Національному банку не пізніше трьох робочих днів після набрання чинності цим рішенням має перерахувати у відповідному розмірі кошти обов'язкових резервів, які розраховані за період визначення згідно з вимогами розділу I цього пояснення, на окремий рахунок, відкритий у Національному банку.

20. Банк за допомогою відповідного програмного забезпечення щодня протягом періоду утримання подає Департаменту інформаційних технологій додаткові дані для розрахунку обов'язкових резервів. У разі заміни даних щоденного балансу, які впливають на розрахунок резервної бази та нормативів обов'язкового резервування, банк зобов'язаний подати оновлені статистичні дані.

21. Довідка про залучені кошти і стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку за формою № 381А подається банком відповідальному підрозділу протягом двох робочих днів після закінчення періоду утримання електронною поштою.

22. Відповідальний підрозділ здійснює контроль за повнотою виконання банком вимог щодо дотримання нормативів обов'язкового резервування на підставі балансу банку, додаткових статистичних даних та виходячи з установленого Національним банком розміру нормативу:

щодня, порівнюючи залишки коштів на кореспондентському рахунку в період утримання із щоденним на початок операційного дня обсягом коштів, що встановлюється Національним банком для відповідного періоду утримання (у разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо зберігання частини коштів обов'язкових резервів на окремому рахунку в Національному банку);

за період утримання звіряючи одержану інформацію з даними балансу банку та виходячи з установленого Національним банком розміру нормативу, порівнюючи залишки коштів у період утримання на окремому рахунку в Національному банку із сумою коштів обов'язкових резервів, що має зберігатися на окремому рахунку в Національному банку, обсяг та своєчасність їх перерахування.

23. Департамент інформаційних технологій на третій робочий день після закінчення періоду утримання подає остаточні дані про залучені банками кошти і стан перерахування коштів обов'язкових резервів на окремий рахунок у Національному банку в розрізі банків - юридичних осіб відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку про формування та зберігання обов'язкових резервів, цих Правил відповідним підрозділам центрального апарату Національного банку для подальшого використання в роботі.

24. Вимоги щодо дотримання банком порядку формування та зберігання обов'язкових резервів є виконаними, якщо:

банк своєчасно та в повному обсязі перерахував на окремий рахунок суму обов'язкових резервів у розмірі, установленому Національним банком на відповідний період;

сума коштів, перерахована банком на окремий рахунок, та фактична середньоарифметична сума залишків коштів за період утримання на кореспондентському рахунку разом дорівнюють або перевищують розраховану резервну базу (у разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо зберігання банками частини коштів обов'язкових резервів на кореспондентському рахунку);

на його кореспондентському рахунку щоденно на початок операційного дня зберігається обсяг коштів у розмірі, установленому Національним банком, з урахуванням граничної кількості випадків недотримання щоденних залишків обов'язкових резервів на кореспондентському рахунку в окремі дні протягом визначених періодів утримання поспіль (у разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо зберігання банками частини коштів обов'язкових резервів на кореспондентському рахунку).

25. Під час визначення сум, які зазначаються у звіті, слід ураховувати таке.

У рядку 3.1 "сума коштів обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно" зазначається сума обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно на початок операційного дня, а саме резервна база, помножена на встановлений процент.

У рядку 3.2 "відхилення (+, -) для контролю за щоденними залишками (рядок 3 - рядок 3.1)" зазначається щоденна сума відхилення залишків коштів на кореспондентському рахунку банку від визначеного обсягу обов'язкових резервів, який має щоденно зберігатися на кореспондентському рахунку банку на початок операційного дня.

В останній колонці рядка 4 "Сума коштів обов'язкових резервів, що має бути перерахована на окремий рахунок у Національному банку України" зазначається сума коштів обов'язкових резервів, що має бути перерахована на окремий рахунок у Національному банку згідно з установленим розміром.

В останній колонці рядка 5 "Фактична сума коштів обов'язкових резервів на окремому рахунку в Національному банку України" зазначається сума коштів обов'язкових резервів, що зберігається на окремому рахунку на останню дату періоду утримання обов'язкових резервів.

У рядках 6 "Відхилення (+, -)" та 7 "Відхилення" зазначаються суми коштів, що розраховані за наведеними в цих рядках формулами.

В останній колонці рядка 8 "Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання" зазначається середньоарифметична сума коштів, яка обрахована за поточний період згідно з установленими для наступного періоду утримання нормативами обов'язкового резервування.

26. Відповідальний підрозділ на третій робочий день після періоду утримання надає відповідному підрозділу центрального апарату Національного банку, який здійснює управління грошово-кредитним ринком, інформацію щодо достовірності звітів про залучені банками кошти і розрахунок обов'язкових резервів відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку та в разі виявлення причин недотримання банками нормативів обов'язкового резервування повідомляє про них протягом п'яти робочих днів після закінчення строку утримання.

Форма № 391 (місячна)
Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
за головну установу та філії, що розташовані
на території України, у регіональному розрізі,
за філії, що розташовані на території інших держав,
у розрізі країн
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше сьомого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про цінні папери в активах банку, інвестиції в асоційовані та дочірні компанії (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

_____ (код цінного паперу)

_____ (кількість цінних паперів)

_____ (код і назва валюти)

(копійки)

№ з/п	Показники	Усього	У тому числі			
			які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	які обліковуються за справедливою вартістю через сукупний дохід	які обліковуються за амортизованою собівартістю	інвестиції в асоційовані і дочірні компанії
1	2	3	4	5	6	7
1	I. Боргові цінні папери					x

2	у тому числі					
3	боргові цінні папери					х
4	нараховані доходи за борговими цінними паперами					х
5	II. Капітал і акції інвестиційних фондів				х	
6	у тому числі					
7	капітал і акції інвестиційних фондів				х	
8	нараховані доходи за капіталом і акціями інвестиційних фондів				х	
9	III. Резерв під знецінення цінних паперів		х			х

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 391

Звіт про стан портфеля цінних паперів (за класифікаціями контрагентів і рахунків)

1. Звіт передбачає надання банками даних про стан портфеля цінних паперів банків у розрізі видів цінних паперів, кодів цінних паперів, кодів країн, секторів економіки емітентів, кодів валют, початкових строків погашення та кінцевих строків погашення.

2. У звіті відображаються залишки за балансовими рахунками в національній валюті та залишки за балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

3. Дані про цінні папери, емітовані резидентами та нерезидентами, складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів резидентності K030, видів цінних паперів S130, кодів країн K040, інституційних секторів економіки K072, кодів валют R030, початкових строків погашення S183, кінцевих строків погашення S240 та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011, у розрізі кодів цінних паперів.

Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

до 365 (366) днів [у тому числі овернайт (на 1 день), від 2 до 7 днів, від 8 до 21 дня, від 22 до 31 дня, від 32 до 92 днів, від 93 до 183 днів, від 184 до 274 днів, від 275 днів до 365 (366) днів];

від 366 (367) днів до 2 років [у тому числі від 366 (367) до 548 (549) днів, від 549 (550) днів до 2 років];

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

Код цінного паперу (12 знаків) може приймати значення: міжнародного ідентифікаційного номера цінного папера (ISIN) для облігацій підприємств, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов'язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, облігацій Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів; серії та номера для ощадних (депозитних) сертифікатів, векселів, заставних та приватизаційних цінних паперів, сертифікатів фондів операцій з нерухомістю, іпотечних сертифікатів. В інших випадках зазначаються нулі.

4. Показники колонки 3 у рядках 1 - 9 форми дорівнюють сумі відповідних показників колонок 4 - 7. Показники колонок 3 - 7 у рядках 1 і 5 дорівнюють сумі відповідних показників у рядках 3 і 4, 7 і 8.

5. Показники форми відображаються в окремих звітних документах у розрізі параметрів аналітичного обліку, зазначених у пункті 4.

6. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника (залишки коштів на кінець періоду за рахунками)
1	2	3
1	I. Боргові цінні папери, придбані банком*, - усього, у тому числі	сума рядків 2, 5 і 8
2	1. Які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки *	сума рядків 3 і 4
3	боргові цінні папери*	рахунки 1400, 1401, 1402, 1403, 1404 (1405 АП, 1406 АП)**; рахунки 3010, 3011, 3012, 3013, 3014 (3015 АП, 3016 АП)**
4	нараховані доходи за борговими цінними паперами*	рахунки 1408, 3018**
5	2. Які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід*	сума рядків 6 і 7
6	боргові цінні папери*	рахунки 1410, 1411, 1412, 1413, 1414 (1415 АП, 1416 АП)**; рахунки 3110, 3111, 3112, 3113, 3114 (3115 АП, 3116 АП)**
7	нараховані доходи за борговими цінними паперами*	рахунки 1418, 3118**
8	3. Які обліковуються за амортизованою собівартістю*	сума рядків 9 і 10
9	боргові цінні папери*	рахунки 1420, 1421, 1422, 1423, 1424 (1426 АП)**; рахунки 3210, 3211, 3212, 3213, 3214 (3216 АП)**
10	нараховані доходи за борговими цінними паперами*	рахунки 1428, 3218**
11	II. Капітал і акції інвестиційних фондів* - усього, у тому числі	сума рядків 12, 15 і 20
12	1. Які обліковуються за	сума рядків 13 і 14

	справедливою вартістю через прибутки/збитки*	
13	капітал і акції інвестиційних фондів*	рахунки 3002, 3003, 3005, 3007 АП**
14	нараховані доходи за капіталом і акціями інвестиційних фондів*	рахунок 3008 **
15	2. Які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід*	сума рядків 16, 17, 18 і 19
16	капітал і акції інвестиційних фондів*	рахунки 3102, 3103, 3105, 3107 АП**
17	нараховані доходи за капіталом і акціями інвестиційних фондів*	рахунок 3108 А **
18	інвестиції в асоційовані та дочірні компанії на продаж*	рахунки 3412, 3413, 3415; рахунки 3422, 3423, 3425
19	нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії на продаж*	рахунки (3418, 3428)**
20	3. Інвестиції в асоційовані та дочірні компанії*	сума рядків 21 і 22
21	інвестиції в асоційовані та дочірні компанії*	рахунки 4102, 4103, 4105; рахунки 4202, 4203, 4205
22	нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані та дочірні компанії*	рахунки 4108, 4208**
23	III. Резерв під знецінення цінних паперів - усього, у тому числі	сума рядків 24 і 25
24	які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	рахунки 1419 КА, 3119 КА
25	які обліковуються за амортизованою собівартістю	рахунки 1429 КА, 3219 КА

*У відповідних розрізах.

**За аналітичним обліком з урахуванням аналітичного параметра R110 у частині складової R011

{Форму № 401 (квартальну) «Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку» та пояснення щодо її заповнення див. в окремому файлі}

Форма № 402 (квартальна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних
технологій не пізніше
11 робочого дня місяця, наступного
за звітним кварталом

Дані про операції, здійснені із застосуванням платіжних карток та їх реквізитів через платіжні пристрої банку
за _____ 20__ року

_____ (найменування банку - юридичної особи)	_____ (місцезнаходження банку)

Частина 1. Готівкові операції

Таблиця 1

(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Найменування платіжної системи	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Операції з видачі готівки за картками																	
					емітованими (розповсюдженими) банком								емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами				емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами					
					у національній валюті				в іноземній валюті				у національній валюті				у національній валюті				в іноземній валюті	
					банкомати		інші пристрої		банкомати		інші пристрої		банкомати		інші пристрої		банкомати		інші пристрої		інші пристрої	
					кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	1	*Усього за розділом*																				

2	1.1	ПРОСТІР															X	X	X	X	X	X
3	1.2	УкрКарт																				
4	1.3	Одноемітентні											X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5	1.4	MasterCard																				
6	1.5	VISA																				
7	1.6	AmericanExpress																				
8	1.7	інші																				

Частина 2. Безготівкові операції

Таблиця 2

(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показ-ника	Найменування платіжної системи	Загаль-на кіль-кість опе-рацій	Загаль-на сума опе-рацій	Безготівкові платежі із застосуванням платіжних карток																				
					емітованих (розповсюджених) банком								емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами								емітованих (розповсюджених) іншими бан нерезидентами						
					платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		
					кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	кіль-кість опе-рацій	сума опе-рацій	к о р
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
1	1	*Усього за розділом*																									
2	1.1	ПРОСТІР																			X	X	X	X	X	X	
3	1.2	УкрКарт																									
4	1.3	Одноемітентні											X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
5	1.4	MasterCard																									
6	1.5	VISA																									
7	1.6	American Express																									
8	1.7	інші																									

Примітка. х - позиції, що не заповнюються.

"___" _____ 20__ року	Голова правління	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 402

Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток та їх реквізитів через платіжні пристрої банку

I. Загальні положення

1. Звітність подається банками - юридичними особами, що є членами/учасниками платіжних систем і банками-агентами з видачі готівки.

Звіт складається на підставі даних, поданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку, модулів емісії та еквайрингу платіжних карток тощо).

Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних. У формі зазначаються дані за звітний квартал.

II. Частина 1. Готівкові операції

2. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми операцій з видачі готівки із застосуванням платіжних пристроїв банку держателями карток - клієнтами цього банку і держателями платіжних карток інших емітентів у розрізі платіжних систем та емітентів (резидентів і нерезидентів). У цій формі не враховуються дані щодо отримання готівки клієнтами банку - держателями платіжних карток з поточних рахунків без застосування платіжних карток (у разі закінчення строку дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 4** - зазначається загальна кількість операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22;

2) **колонка 5** - зазначається загальна сума операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23;

3) **колонки 6, 8** - зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

4) **колонки 7, 9** - зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

5) **колонки 10, 12** - зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

6) **колонки 11, 13** - зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомата та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

7) **колонки 14, 16** - зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами;

8) **колонки 15, 17** - зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами;

9) **колонки 18, 20** - зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

10) **колонки 19, 21** - зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

11) **колонка 22** - зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

12) **колонка 23** - зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

У колонках 11, 13, 23 зазначається гривневий еквівалент суми операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком;

13) **показник 1** - зазначаються загальна кількість і сума операцій з видачі готівки за платіжними системами, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку. Дані цього показника є сумою даних показників 1.1 - 1.7.

III. Частина 2. Безготівкові операції

4. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв банку [платіжні термінали або ПІН-клавіатури, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів, банкомати з функцією переказу коштів, програмно-технічні комплекси самообслуговування (ПТКС)] і мережі Інтернет держателями карток - клієнтами цього банку і держателями платіжних карток інших емітентів, у розрізі платіжних систем та емітентів (резидентів і нерезидентів).

1) **колонка 4** - зазначається загальна кількість безготівкових операцій, що здійснені із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28;

2) **колонка 5** - зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29;

3) **колонки 6, 8, 10, 12** - зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком;

4) **колонки 7, 9, 11, 13** - зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком;

5) **колонки 14, 16, 18, 20** - зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами;

6) **колонки 15, 17, 19, 21** - зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами;

7) **колонки 22, 24, 26, 28** - зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами;

8) **колонки 23, 25, 27, 29** - зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами.

У колонках 12, 13, 20, 21, 28, 29 зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених у мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток (у тому числі ручне введення, МО/ТО тощо);

9) **показник 1** - зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій за платіжними системами, уключаючи операції переказу з картки на картку. Є підсумком даних показників 1.1 - 1.7.

Форма № 403 (квартальна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних
технологій не пізніше
11 робочого дня місяця, наступного
за звітним кварталом

Дані
про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням
станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку - юридичної особи)	_____ (місцезнаходження банку)

Розділ I. Робота з платіжними картками та платіжними пристроями банку

Таблиця 1

(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Показники	Назва платіжної системи (групи платіжних систем)							Усього
			ПРОСТІР	УкрКарт	одноемітентні	MasterCard	VISA	AmericanExpress	інші	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1	Кількість клієнтів, із них								
2	1.1	юридичні особи								

3	1.1.1	із них, які здійснювали операції за звітний період								
4	1.2	фізичні особи								
5	1.2.1	із них, які здійснювали операції за звітний період								
6	2	Кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток, термін дії яких не закінчився								
7	3	Кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток, за якими були здійснені видаткові операції, усього								
8		*із них за типами держателів*								
9	3.1	корпоративні								
10	3.2	особисті								
11		*із них за видами носіїв інформації*								
12	3.3	з магнітною смугою								
13	3.4	з магнітною смугою та чипом								
14	3.4.1	із них безконтактних								
15	3.5	із чипом								
16	3.5.1	із них безконтактних								
17	3.6	віртуальні картки								
18		*із них за платіжною схемою (функцією картки)*								

19	3.7	з дебетовою функцією								
20	3.8	з кредитною функцією								
21		*із них за типами фінансових операцій*								
22	3.9	з функцією видачі готівки								
23	3.10	з функцією платежів та видачі готівки								
24	3.11	з функцією платежів без видачі готівки								
25	3.12	*із них з функцією електронних грошей*								
26	4	Кількість банківських пристроїв самообслуговування усього, із них								
27	4.1	банкомати								
28	4.2	депозитні банкомати								
29	4.3	ПТКС								
30	5	Кількість платіжних терміналів усього, із них								
31	5.1	торговельних, із них								
32	5.1.1	безконтактних								
33	5.2	банківських, із них								
34	5.2.1	безконтактних								
35	6	Кількість торговців								
36	7	Кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, із них								
37	7.1	магазини роздрібної торгівлі								
38	7.2	підприємства сфери послуг								

39	7.3	магазини електронної комерції								

Розділ II. Інформація про участь і діяльність банку в платіжній системі

Таблиця 2

№ з/п	№ показника	Показники	Назва платіжної системи (групи платіжних систем)						
			ПРОСТІР	УкрКарт	одноемітентні	MasterCard	VISA	AmericanExpress	інші
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1	Статус банку в платіжній системі							
2	2	Банк-спонсор							
3	3	Процесингова установа							
4	3.1	емісія платіжних карток							
5	3.2	еквайринг платіжних карток, із них через							
6	3.2.1	банкомати							
7	3.2.2	банківські термінали							
8	3.2.3	торговельні термінали							
9	3.2.4	мережу Інтернет							

Розділ III. Інформація про роботу банку з платіжними картками (емісія)

Таблиця 3

№ з/п	Назва платіжної системи	Початок діяльності	Завершення діяльності	Платіжні картки			
				ідентифікаційний номер емітента	назва виду	вид носія інформації	суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПРОСТІР						
2	УкрКарт						
3	Одноемітентні платіжні системи						
4	MasterCard						
5	VISA						
6	AmericanExpress						
7	Інші						

"___" _____ 20__ року	Голова правління	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 403

Дані про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням

I. Робота з платіжними картками та з платіжними пристроями банку

1. Під час надання інформації про інфраструктуру, пов'язану з обслуговуванням платіжних карток, ураховуються платіжні пристрої, які установлені еквайром для обслуговування платіжних карток, працювали у звітному періоді та за якими була здійснена хоча б одна операція.

2. Звітність подається банками - юридичними особами, які є членами/учасниками платіжних систем, і банками - агентами з видачі готівки.

Кількість платіжних пристроїв з видачі готівки, що обслуговують платіжні картки за агентськими угодами, відображаються у звіті банку-агента.

У звіті надається інформація про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням, які обслуговуються банком на підставі відповідних договорів із торговцями, а також про власні платіжні пристрої банку в розрізі платіжних систем (груп платіжних систем). Якщо емітовані банком платіжні картки містять логотипи двох і більше платіжних систем, то у звіті дані за такими картками відображаються за тією платіжною системою, ідентифікатор емітента якої нанесено на картку.

Звіт складається на підставі даних, наданих банку процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку, модулів емісії та еквайрингу платіжних карток тощо.

У цій формі звітності власними платіжними пристроями банку є пристрої, які зареєстровані в платіжній системі за банком, що подає звітність.

Дані подаються станом на звітну дату.

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонки 4 - 10** - зазначаються дані за платіжними системами;

2) **колонка 11** - зазначаються загальні дані за платіжними системами. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 4 - 10.

Якщо платіжні системи, щодо яких надається інформація, ґрунтуються на схожих технологіях, платіжні пристрої обслуговують платіжні картки двох і більше платіжних систем, то дані цієї колонки можуть не бути сумою даних колонок 4 - 10 за показниками 1, 4, 5, 6, 7.

Якщо банком установлено й обслуговуються сім банкоматів, які приймають тільки платіжні картки ПРОСТІР, і три банкомати, які приймають платіжні картки одноемітентної платіжної системи та платіжних систем MasterCard і VISA, то в показнику 4 проставляються такі дані.

10 - у колонці 11;

7 - у колонці 4;

3 - у колонках 6, 7, 8;

3) **показник 1** - зазначається загальна кількість клієнтів банку. Дані цього показника є сумою даних показників 1.1, 1.2;

4) **показник 1.1** - зазначається кількість клієнтів банку - суб'єктів господарювання, які уклали з банком договір, відкрили поточні рахунки та яким (у тому числі довіреним особам) видана платіжна картка. У цьому показнику не зазначаються клієнти, які не закрили рахунки у зв'язку із закінченням терміну дії платіжної картки;

5) **показник 1.1.1** - зазначається кількість клієнтів банку - суб'єктів господарювання, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді;

6) **показник 1.2** - зазначається кількість клієнтів банку - фізичних осіб, які не здійснюють підприємницьку діяльність та уклали з банком договір, відкрили поточні рахунки та яким видана платіжна картка. У цьому показнику також зазначається кількість клієнтів - фізичних осіб, яким видані платіжні картки, кошти за якими обліковуються на рахунку емітента. У цьому показнику не зазначаються клієнти, які не закрили рахунки у зв'язку із закінченням терміну дії платіжної картки;

7) **показник 1.2.1** - зазначається кількість клієнтів банку - фізичних осіб, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді;

8) **показник 2** - зазначається загальна кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, термін дії яких не закінчився;

9) **показник 3** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. У цьому показнику та показниках 3.1 - 3.12 не зазначаються платіжні картки, які вийшли із ладу, термін дії яких закінчився, а також утрачені платіжні картки;

10) **показники 3.1, 3.2** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком корпоративних та особистих платіжних карток, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.1 та 3.2 має дорівнювати даним показника 3;

11) **показники 3.3, 3.4, 3.4.1, 3.5, 3.5.1, 3.6** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за видом носіїв інформації: картка з магнітною смугою, картка з магнітною смугою та чипом контактна, картка з магнітною смугою та чипом безконтактна, картка з чипом контактна, картка з чипом безконтактна, а також віртуальна картка, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.3 - 3.6 має дорівнювати даним показника 3;

12) **показник 3.7** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, які функціонують за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами (картки з дебетовою функцією), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

У цьому звіті картками з дебетовою функцією є платіжні картки, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними

схемами за рахунок коштів, які обліковуються на його рахунку або на рахунку емітента та наданого банком овердрафту;

13) **показник 3.8** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, що функціонують за кредитною платіжною схемою (картки з кредитною функцією), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

У цьому звіті картками з кредитною функцією є платіжні картки, що передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за кредитною платіжною схемою за рахунок коштів, наданих йому банком у кредит (у межах кредитної лінії), а також з умовою відстроченого дебетування.

Сума даних показників 3.7 та 3.8 має дорівнювати даним показника 3;

14) **показники 3.9, 3.10, 3.11** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за відповідними типами фінансових операцій [картки тільки з функцією видачі (унесення) готівки, картки з функцією платежів за товари (послуги) і переказу коштів на інші рахунки та видачі (унесення) готівки, картки тільки з функцією платежів без функції видачі готівки], за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.9 - 3.11 має дорівнювати даним показника 3;

15) **показник 3.12** - зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток із функцією електронних грошей, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці;

16) **показник 4** - зазначається загальна кількість банківських пристроїв самообслуговування [банкоматів, програмно-технічних комплексів самообслуговування (ПТКС)], які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи. Дані цього показника є сумою показників 4.1 - 4.3;

17) **показник 4.1** - зазначається кількість банкоматів із функцією видачі готівки та (опціонально) можливістю здійснення безготівкових платежів із використанням платіжних карток, які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи;

18) **показник 4.2** - зазначається кількість банкоматів із функцією видачі готівки, внесення готівки та (опціонально) можливістю здійснення безготівкових платежів із використанням платіжних карток, які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи;

19) **показник 4.3** - зазначається кількість банківських програмно-технічних комплексів самообслуговування (ПТКС), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи;

20) **показник 5** - зазначається загальна кількість платіжних терміналів (або ПІН-клавіатур, які підключені безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із

використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи. Дані цього показника є сумою даних показників 5.1 та 5.2;

21) **показник 5.1** - зазначається загальна кількість платіжних терміналів (або ПІН-клавіатур, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром в торговельно-сервісних підприємствах (ТСП) для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи;

22) **показник 5.2** - зазначається загальна кількість банківських платіжних терміналів (або ПІН-клавіатур, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки будь-якої платіжної системи;

23) **показник 6** - зазначається кількість торговців, які уклали договори з еквайром або платіжною організацією платіжної системи щодо їх обслуговування та виконання розрахунків з ними за операції, що здійснені між торговцями і клієнтами з використанням платіжних карток;

24) **показник 7** - зазначаються кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, у яких установлено торговельні платіжні термінали, та кількість магазинів електронної комерції, оплата вартості товарів і послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток. Є сумою показників 7.1 - 7.3;

25) **показник 7.1** - зазначається кількість магазинів роздрібної торгівлі, оплата вартості товарів в яких здійснюється із використанням платіжних карток;

26) **показник 7.2** - зазначається кількість підприємств сфери послуг, оплата вартості послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток;

27) **показник 7.3** - зазначається кількість магазинів електронної комерції, оплата вартості товарів і послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток.

ІІ. Інформація про участь і діяльність банку в платіжній системі

4. Під час складання цієї частини звіту надається інформація про статус банку в платіжній системі, банк-спонсор і процесинговий центр.

Інформація надається без регіонального розрізу.

5. Опис параметрів заповнення форми:

1) **показник 1** - зазначається статус банку в платіжній системі. Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: 1 - принциповий учасник платіжної системи; 2 - асоційований (афілійований) учасник, який здійснює свою діяльність у платіжній системі через принципового учасника; 9 - інші;

2) **показник 2** - зазначається інформація про банк-спонсор (банк - принциповий учасник, через якого банк - асоційований (афілійований) учасник здійснює свою діяльність у платіжній системі). Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: код банку - код банку за ЄДРПОУ; 0 - якщо немає банку-спонсора; 9 - інші;

3) **показники 3, 3.1, 3.2, 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3, 3.2.4** - зазначається процесингова установа. Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: 1 - власний процесинговий центр; 2 - процесингова установа, через яку працює банк і яка розташована на території України (сторонній резидент); 3 - процесингова установа, через яку працює банк і яка розташована за межами України (сторонній нерезидент); 4 - власний та сторонній резидент; 5 - власний та сторонній нерезидент; 9 - інші;

III. Інформація про роботу банку з платіжними картками (емісія)

6. Під час складання цієї частини звіту надається інформація за платіжними картками, емітованими банком. Інформація надається за кожним окремим видом платіжної картки в розрізі платіжних систем.

7. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 3** - дата початку емісії (розповсюдження) платіжних карток. Датою початку емісії (розповсюдження) платіжних карток є дата укладення з клієнтом першого договору про надання та використання платіжної картки;

2) **колонка 4** - дата завершення емісії (розповсюдження) платіжних карток. Датою завершення емісії (розповсюдження) платіжних карток є дата розірвання (закінчення терміну дії) усіх договорів про надання та використання платіжних карток з клієнтами або дата закінчення терміну їх дії, якщо банк не планує продовжувати емісію платіжних карток за кожним видом (типом);

3) **колонка 5** - зазначаються перші шість цифр банківського ідентифікаційного номера (BIN) емітента платіжної картки;

4) **колонка 6** - зазначається назва кожного виду платіжної картки (згідно з назвою в платіжній системі мовою оригіналу);

5) **колонка 7** - зазначається вид носія інформації електронного платіжного засобу: 1 - картка з магнітною смугою; 2 - картка з магнітною смугою та чипом контактна; 3 - картка з магнітною смугою та чипом безконтактна; 4 - картка з чипом контактна; 5 - картка з чипом безконтактна; 6 - віртуальна картка; 9 - інші;

6) **колонка 8** - зазначається можливість суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи): ПРОСТІР; УкрКарт; одноемітентні платіжні системи; MasterCard; VISA; American Express; інші.

Форма № 404 (річна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 12 робочого дня місяця,
наступного за звітним періодом

Дані
про збитки банку, держателів платіжних карток і торговців через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками за 20__ рік

_____ (найменування банку - юридичної особи)

_____ (місцезнаходження банку)

(одиниці, копійки)

Частина І. Дані про збитки від незаконних дій/сумнівних операцій з платіжними картками

№ з/п	Назва платіжної системи	Збитки через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками																			
		загальна кількість випадків	загальна сума збитків	із них за типом/місцем незаконних дій/сумнівних операцій																	
				за підробленими платіжними картками						за втраченими/викраденими платіжними картками						без пред'явлення картки				інші	
				банкомат		інтернет		торговельна мережа		банкомат		інтернет		торговельна мережа		банкомат		інтернет			
				кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків	кількість випадків	сума збитків
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Розділ 1. Операції, здійснені на території України, з використанням платіжних карток, емітованих українськими банками																					
1	***Усього за розділом 1***																				
1.1	**ПРОСТІР**																				
1.1.1	*банків*																				
1.1.2	*держателів*																				
1.1.3	*торговців*																				
1.2	**Одноемітентні (внутрішньобанківські платіжні системи)**																				
1.2.1	*банків*																				
1.2.2	*держателів*																				
1.2.3	*торговців*																				
1.3	**УкрКарт**																				
1.3.1	*банків*																				
1.3.2	*держателів*																				
1.3.3	*торговців*																				

1.4	**MasterCard**																					
1.4.1	*банків*																					
1.4.2	*держателів*																					
1.4.3	*торговців*																					
1.5	**VISA**																					
1.5.1	*банків*																					
1.5.2	*держателів*																					
1.5.3	*торговців*																					
1.6	**American Express**																					
1.6.1	*банків*																					
1.6.2	*держателів*																					
1.6.3	*торговців*																					
1.7	**Інші**																					
1.7.1	*банків*																					
1.7.2	*держателів*																					
1.7.3	*торговців*																					
Розділ 2. Операції, здійснені за межами України з використанням платіжних карток, емітованих українськими банками																						
2	***Усього за розділом 2***																					
2.1	**MasterCard**																					
2.1.1	*банків*																					
2.1.2	*держателів*																					
2.2	**VISA**																					
2.2.1	*банків*																					
2.2.2	*держателів*																					
2.3	**Інші**																					
2.3.1	*банків*																					
2.3.2	*держателів*																					
Розділ 3. Операції, здійснені в Україні з використанням платіжних карток, емітованих банками-нерезидентами																						
3	***Усього за розділом 3***																					
3.1	**MasterCard**																					
3.1.1	*банків*																					
3.1.2	*держателів*																					
3.2	**VISA**																					
3.2.1	*банків*																					
3.2.2	*держателів*																					
3.3	**American Express**																					
3.3.1	*банків*																					
3.3.2	*держателів*																					
3.4	**Інші**																					
3.4.1	*банків*																					
3.4.2	*держателів*																					
4	**Разом**																					

Частина ІІ. Платіжні пристрої, через які здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток на території України, одиниць

№ з/п	Адміністративно-територіальна одиниця	Банкомати	Платіжні термінали	Інші
1	2	3	4	5
1	Автономна Республіка Крим			
2	Вінницька			
3	Волинська			
4	Дніпропетровська			
5	Донецька			
6	Житомирська			
7	Закарпатська			

8	Запорізька			
9	Івано-Франківська			
10	Київська			
11	Кіровоградська			
12	Луганська			
13	Львівська			
14	Миколаївська			
15	Одеська			
16	Полтавська			
17	Рівненська			
18	Сумська			
19	Тернопільська			
20	Харківська			
21	Херсонська			
22	Хмельницька			
23	Черкаська			
24	Чернівецька			
25	Чернігівська			
26	Київ			
27	Севастополь			
28	**Усього**			

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 404

Дані
про збитки банку, держателів платіжних карток і торговців через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками

1. Звітність подається банками - юридичними особами, які є учасниками платіжних систем.

2. У звіті надається інформація в розрізі платіжних систем (груп платіжних систем) про кількість випадків і суми збитків банків, держателів платіжних карток і торговців, яких обслуговує банк відповідно до договору, через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками.

3. У формі зазначаються дані за звітний період.

4. Опис параметрів заповнення частин і розділів форми.

Частина І. Дані про збитки від незаконних дій/сумнівних операцій з платіжними картками

Під час складання цієї частини (розділи 1, 2, 3) у звіті надається інформація про кількість випадків і суми збитків через незаконні дії/сумнівні операції, здійснені з використанням платіжних карток, емітованих банками - резидентами/нерезидентами, на території України та за її межами.

Колонка 3 - зазначається загальна кількість випадків збитків через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками в розрізі платіжних систем та їх учасників. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21.

Колонка 4 - зазначається загальна сума збитків через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками в розрізі платіжних систем та їх учасників. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22.

Колонки 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21 - зазначається кількість випадків збитків через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками за їх типами в розрізі платіжних систем та їх учасників.

Колонки 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22 - зазначається сума збитків через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками за їх типами в розрізі платіжних систем та їх учасників.

Колонки 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22 - зазначається гривневий еквівалент суми збитків через незаконні дії з картками, що отримані в іноземній валюті, із перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

Рядки 1, 2, 3 - зазначаються загальна кількість випадків і сума збитків унаслідок здійснення незаконних дій/сумнівних операцій з платіжними картками і є підсумком даних рядків 1.1 - 1.7, 2.1 - 2.3, 3.1 - 3.4 відповідно.

Рядки 1.1 - 1.7 - є підсумком даних рядків 1.1.1 - 1.1.3, 1.2.1 - 1.2.3, 1.3.1 - 1.3.3, 1.4.1 - 1.4.3, 1.5.1 - 1.5.3, 1.6.1 - 1.6.3, 1.7.1 - 1.7.3 відповідно.

Рядки 2.1 - 2.3 - є підсумком даних рядків 2.1.1, 2.1.2; 2.2.1, 2.2.2; 2.3.1, 2.3.2 відповідно.

Рядки 3.1 - 3.4 - є підсумком даних рядків 3.1.1, 3.1.2; 3.2.1, 3.2.2; 3.3.1, 3.3.2; 3.4.1, 3.4.2 відповідно.

Рядок 4 - зазначаються загальна кількість випадків і сума збитків унаслідок здійснення незаконних дій/сумнівних операцій з платіжними картками і є підсумком даних розділів 1 - 3.

Частина II. Платіжні пристрої, за допомогою яких здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток на території України

Під час складання цієї частини у звіті надається інформація про платіжні пристрої, за допомогою яких здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток на території України в розрізі регіонів.

Колонка 3 - зазначається кількість банкоматів, через які здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток.

Колонка 4 - зазначається кількість платіжних терміналів (банківські та торговельні, крім інтернет-терміналів), через які здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток.

Колонка 5 - зазначається кількість інших пристроїв, через які здійснювалися незаконні дії/сумнівні операції з використанням платіжних карток.

Форма № 405 (місячна)
Подається: банками - юридичними особами електронною поштою Департаменту інформаційних технологій, платіжними організаціями систем переказу коштів, створених резидентами, небанківськими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше восьмого робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт про перекази, здійснені з використанням систем переказу коштів

за _____ 20__ року

_____ (найменування установи)

_____ (місцезнаходження установи)

Частина 1. Звіт про внутрішньодержавні перекази, здійснені з використанням внутрішньодержавних систем переказу коштів, а також міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

(соті частки одиниць валюти)

Код системи переказу коштів	Код юридичної особи - відправника	Код валюти	Код адміністративно-територіальної одиниці України		Кількість переказів	Сума переказів
			відправлення переказів	отримання переказів		
1	2	3	4	5	6	7

Частина 2. Звіт про транскордонні перекази, отримані в Україні з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

(соті частки одиниць валюти)

Код системи переказу	Код юридичної особи - отримувача	Код валюти	Код країни, з якої відправлено переказ	Код адміністративно-територіальної одиниці України	Кількість переказів	Сума переказів

коштів						
1	2	3	4	5	6	7

Частина 3. Звіт про транскордонні перекази, відправлені з України з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

(соті частки одиниць валюти)

Код системи переказу коштів	Код юридичної особи - відправника	Код валюти	Код адміністративно-територіальної одиниці України	Код країни, у яку відправлено переказ	Кількість переказів	Сума переказів
1	2	3	4	5	6	7

Частина 4. Звіт про транскордонні перекази, отримані в Україні з використанням систем переказу коштів, створених резидентами, за участю банків кореспондентів-нерезидентів та міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами

(соті частки одиниць валюти)

Код системи переказу коштів, створеної резидентом	Код юридичної особи - отримувача	Код міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом	Найменування банку кореспондента-нерезидента	Код валюти	Код країни, з якої відправлено переказ	Код адміністративно-територіальної одиниці України	Кількість переказів	Сума переказів
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Частина 5. Звіт про транскордонні перекази, відправлені з України з використанням систем переказу коштів, створених резидентами, за участю банків кореспондентів-нерезидентів та міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами

(соті частки одиниць валюти)

Код системи переказу коштів, створеної резидентом	Код юридичної особи - відправника	Код міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом	Найменування банку кореспондента-нерезидента	Код валюти	Код адміністративно-територіальної одиниці України	Код країни, у яку відправлено переказ	Кількість переказів	Сума переказів
1	2	3	4	5	6	7	8	9

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Керівник (голова правління, директор) _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 405

Звіт про перекази, здійснені з використанням систем переказу коштів

1. Звіт розроблений з метою моніторингу створених резидентами та нерезидентами систем переказу коштів, що діють в Україні.

2. Звіт подається:

банками та небанківськими установами України, які є платіжними організаціями внутрішньодержавних (у тому числі внутрішньобанківських) та міжнародних систем переказу коштів, що діють в Україні (далі - платіжні організації);

банками, небанківськими фінансовими установами України, національним оператором поштового зв'язку (далі - юридичні особи), що уклали договори з платіжними організаціями міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами, або уповноваженими ними установами-нерезидентами.

3. Звіт містить дані про:

внутрішньодержавні перекази, здійснені з використанням внутрішньодержавних (у тому числі внутрішньобанківських) систем переказу коштів, а також міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами (частина 1);

транскордонні перекази, що здійснені з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами (частини 2, 3);

транскордонні перекази, що здійснені з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами, за участю банків кореспондентів-нерезидентів та міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами (частини 4, 5).

4. У звіті зазначаються дані за звітний місяць.

5. Опис параметрів заповнення форми.

Частина 1. Звіт про внутрішньодержавні перекази, здійснені з використанням внутрішньодержавних систем переказу коштів, а також міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

Платіжна організація подає звіт із включенням даних про відправлені нею перекази та даних про перекази, відправлені учасниками відповідної системи переказу коштів.

Юридична особа, яка уклала договори з іншими юридичними особами України про участь у міжнародній системі переказу коштів, створеній нерезидентом, подає звіт із включенням даних про відправлені нею перекази, а також про перекази, відправлені зазначеними юридичними особами.

Колонка 1 - зазначається код внутрішньодержавної/міжнародної системи переказу коштів, з використанням якої відправлено переказ, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf).

Колонка 2 - зазначається код юридичної особи - відправника переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf

(поле GLB)/код небанківської фінансової установи - відправника переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 3 - зазначається цифровий код валюти, у якій відправлено платіжною організацією/юридичною особою перекази, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (kl_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 4 - зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України відправлення переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 5 - заповнюється платіжною організацією та в разі наявності інформації - юридичними особами. Зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України отримання переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 6 - зазначається кількість переказів, здійснених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація/юридична особа уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, - до 10 знаків.

Колонка 7 - зазначається сума переказів, здійснених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами, з якими ця платіжна організація/юридична особа уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, у сотих частках одиниць валюти без урахування суми комісійних - до 16 знаків.

Якщо за звітний період переказів немає, то платіжна організація/юридична особа заповнює колонки 1 та 2 згідно з договорами, укладеними з учасниками системи переказу коштів/платіжною організацією міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом, у колонках 3 - 7 зазначаються нулі.

Частина 2. Звіт про транскордонні перекази, отримані в Україні з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

Платіжна організація подає звіт із включенням даних про виплачені нею перекази та даних про перекази, виплачені учасниками відповідної міжнародної системи переказу коштів.

Юридична особа, яка уклала договори з іншими юридичними особами України про участь у міжнародній системі переказу коштів, створеній нерезидентом, подає звіт із включенням даних про виплачені нею перекази, а також про перекази, виплачені зазначеними юридичними особами.

Колонка 1 - зазначається код міжнародної системи переказу коштів, з використанням якої отримано переказ, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf).

Колонка 2 - зазначається код юридичної особи - отримувача переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле GLB)/код небанківської фінансової установи - отримувача переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 3 - зазначається цифровий код валюти, у якій виплачено юридичною особою перекази, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для

подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (kl_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 4 - зазначається цифровий код країни установи-відправника згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Колонка 5 - зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України отримання переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 6 - зазначається кількість переказів, виплачених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація/юридична особа уклала договори про участь у відповідній міжнародній системі переказу коштів, - до 10 знаків.

Колонка 7 - зазначається сума переказів, виплачених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація/юридична особа уклала договори про участь у відповідній міжнародній системі переказу коштів, у сотих частках одиниць валюти без урахування суми комісійних - до 16 знаків.

Якщо за звітний період переказів немає, то платіжна організація/юридична особа заповнює колонки 1 та 2 згідно з договорами, укладеними з учасниками системи переказу коштів/платіжною організацією міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом, у колонках 3 - 7 зазначаються нулі.

Частина 3. Звіт про транскордонні перекази, відправлені з України з використанням міжнародних систем переказу коштів, створених резидентами та нерезидентами

Платіжна організація подає звіт із включенням даних про відправлені нею перекази та даних про перекази, відправлені учасниками відповідної міжнародної системи переказу коштів.

Юридична особа, яка уклала договори з іншими юридичними особами України про участь у міжнародній системі переказу коштів, створеній нерезидентом, подає звіт із включенням даних про відправлені нею перекази, а також про перекази, відправлені зазначеними юридичними особами.

Колонка 1 - зазначається код міжнародної системи переказу коштів, з використанням якої відправлено переказ, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf).

Колонка 2 - зазначається код юридичної особи - відправника переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле GLB)/код небанківської фінансової установи - відправника переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 3 - зазначається цифровий код валюти, у якій відправлено юридичною особою перекази, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (kl_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 4 - зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України відправлення переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 5 - зазначається цифровий код країни, у яку відправлено переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Колонка 6 - зазначається кількість переказів, відправлених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація/юридична особа уклала договори про участь у відповідній міжнародній системі переказу коштів, - до 10 знаків.

Колонка 7 - зазначається сума переказів, відправлених платіжною організацією/юридичною особою, а також іншими установами-резидентами, з якими ця юридична особа уклала договори про участь у відповідній міжнародній системі переказу коштів, у сотих частках одиниць валюти без урахування суми комісійних - до 16 знаків.

Якщо за звітний період переказів немає, то платіжна організація/юридична особа заповнює колонки 1 та 2 згідно з договорами, укладеними з учасниками системи переказу коштів/платіжною організацією міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом, у колонках 3 - 7 зазначаються нулі.

Частина 4. Звіт про транскордонні перекази, отримані в Україні з використанням систем переказу коштів, створених резидентами, за участю банків кореспондентів-нерезидентів та міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами

Платіжна організація надає дані щодо виплачених транскордонних переказів.

Колонка 1 - зазначається код системи переказу коштів, з використанням якої в Україні отримано транскордонний переказ коштів, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf).

Колонка 2 - зазначається код юридичної особи - отримувача переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле GLB)/код небанківської фінансової установи - отримувача переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 3 - зазначається код міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом, за участю якої відправлено в Україну транскордонний переказ коштів, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf). Заповнюється в разі здійснення переказу за участю міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом.

Колонка 4 - зазначається найменування банку кореспондента-нерезидента, за участю якого відправлено в Україну транскордонний переказ коштів. Заповнюється в разі здійснення переказу за участю банку кореспондента-нерезидента.

Колонка 5 - зазначається цифровий код валюти, у якій виплачено в Україні переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (kl_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 6 - зазначається цифровий код країни установи-відправника згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Колонка 7 - зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України отримання переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 8 - зазначається кількість переказів, виплачених платіжною організацією, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, - до 10 знаків.

Колонка 9 - зазначається сума переказів, виплачених платіжною організацією, а також іншими установами-резидентами, з якими ця юридична особа уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, у сотих частках одиниць валюти без урахування суми комісійних - до 16 знаків.

Якщо за звітний період переказів немає, то платіжна організація заповнює колонки 1 - 4 згідно з договорами, укладеними з платіжними організаціями систем переказу коштів, створеними нерезидентами, або згідно з договорами, укладеними з банками кореспондентами-нерезидентами, у колонках 5 - 9 зазначаються нулі.

Частина 5. Звіт про транскордонні перекази, відправлені з України з використанням систем переказу коштів, створених резидентами, за участю банків кореспондентів-нерезидентів та міжнародних систем переказу коштів, створених нерезидентами

Платіжна організація надає дані щодо відправлених транскордонних переказів.

Колонка 1 - зазначається код системи переказу коштів, з використанням якої в Україні відправлено транскордонний переказ коштів, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf).

Колонка 2 - зазначається код юридичної особи - відправника переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле GLB)/код небанківської фінансової установи - відправника переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 3 - зазначається код міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом, за участю якої виплачено за межами України транскордонний переказ коштів, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf). Заповнюється в разі здійснення переказу за участю міжнародної системи переказу коштів, створеної нерезидентом.

Колонка 4 - зазначається найменування банку кореспондента-нерезидента, за участю якого виплачено за межами України транскордонний переказ коштів. Заповнюється в разі здійснення переказу за участю банку кореспондента-нерезидента.

Колонка 5 - зазначається цифровий код валюти, у якій відправлено з України переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (kl_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 6 - зазначається код адміністративно-територіальної одиниці України відправлення переказів згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Колонка 7 - зазначається цифровий код країни установи-отримувача згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Колонка 8 - зазначається кількість переказів, відправлених платіжною організацією, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна організація уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, - до 10 знаків.

Колонка 9 - зазначається сума переказів, відправлених платіжною організацією, а також іншими установами-резидентами, з якими ця юридична особа уклала договори про участь у відповідній системі переказу коштів, у сотих частках одиниць валюти без урахування суми комісійних - до 16 знаків.

Якщо за звітний період переказів немає, то платіжна організація заповнює колонки 1 - 4 згідно з договорами, укладеними з платіжними організаціями систем переказу коштів, створеними нерезидентами, або згідно з договорами, укладеними з банками кореспондентами-нерезидентами, у колонках 5 - 9 зазначаються нулі.

Форма № 407 (квартальна)
Частина 1 подається електронною поштою банками - юридичними особами Департаменту інформаційних технологій не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом.
Частина 2 надсилається небанківськими фінансовими установами, які є платіжними організаціями та/або учасниками платіжних систем, поштою Департаменту платіжних систем та інноваційного розвитку та у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

ЗВІТ
про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки та обсяги прийнятої готівки за їх допомогою

Частина 1. Звіт про кількість платіжних пристроїв, що належать банку, та платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки

станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку - юридичної особи)

_____ (місцезнаходження банку)

(одиниці, копійки)

№ з/п	Найменування юридичної особи (комерційного агента), яка(ий) уклала (уклав) агентський договір з банком	Код юридичної особи (комерційного агента)	Код регіону за місцезнаходженням платіжного пристрою/пункту приймання готівки	Платіжні пристрої, що належать банку (комерційному агенту)			Пункти приймання готівки, що належать комерційному агенту		
				кількість платіжних пристроїв	сума прийнятої готівки	кількість операцій	кількість пунктів приймання готівки	сума прийнятої готівки	кількість операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

"___" _____ 20__ року Голова правління _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ Начальник _____ _____ _____

(прізвище виконавця, номер телефону) (найменування підрозділу - виконавця звіту) (підпис) (ініціали, прізвище)

Частина 2. Звіт про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі, та обсяги прийнятої готівки за їх допомогою

станом на _____ 20__ року

_____ _____

(найменування установи, код за ЄДРПОУ) (місцезнаходження установи)

(одиниці, копійки)

№ з/п	Назва платіжної системи	Код регіону за місцезнаходженням платіжного пристрою/пункту приймання готівки	Платіжні пристрої, що належать небанківській фінансовій установі			Пункти приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі		
			кількість платіжних пристроїв	сума прийнятої готівки	кількість операцій	кількість пунктів приймання готівки	сума прийнятої готівки	кількість операцій

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	...							
1	Разом за платіжною системою	x						
2	Разом за платіжними системами	x	x			x		
3	Загальна кількість платіжних пристроїв та пунктів приймання готівки	x		x	x		x	x

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

І. Пояснення щодо заповнення частини 1 форми № 407

Звіт про кількість платіжних пристроїв, що належать банку, та платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки

1. Звіт подається банками - юридичними особами, які здійснюють операції з приймання готівки в гривнях за допомогою платіжних пристроїв для подальшого її переказу, та банками - юридичними особами, які уклали агентські договори з юридичними особами (комерційними агентами) про надання послуг з приймання готівки для подальшого її переказу.

Під час заповнення звіту враховуються дані про операції з приймання готівки в гривнях для подальшого її переказу за допомогою платіжних пристроїв, що належать банкам, та за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки, що належать комерційним агентам банків.

Звіт складається на підставі даних, поданих процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих систем.

Звіт подається за кодом регіону місцезнаходження платіжного пристрою або пункту приймання готівки згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Банки надають нульовий показник, якщо немає звітних даних за будь-якими показниками.

Дані, у яких зазначається сума прийнятої готівки, не містять суми комісійних.

2. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 2** - зазначається найменування юридичної особи (комерційного агента), яка(ий) уклала (уклав) агентський договір з банком;

2) **колонка 3** - зазначається код за ЄДРПОУ юридичної особи (комерційного агента), яка(ий) уклала (уклав) агентський договір з банком;

3) **колонка 4** - зазначається код регіону за місцезнаходженням платіжного пристрою або пункту приймання готівки згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf);

4) **колонка 5** - зазначається загальна кількість платіжних пристроїв, за допомогою яких були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на правах власності або інших речових правах (у розрізі агентів);

5) **колонка 6** - зазначається загальна сума обсягів готівки, яка прийнята за допомогою платіжних пристроїв, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на праві власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі агентів);

6) **колонка 7** - зазначається загальна кількість операцій з приймання готівки для подальшого її переказу за допомогою платіжних пристроїв, що належать банку або

юридичній особі (комерційному агенту) на праві власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі агентів);

7) **колонка 8** - зазначається загальна кількість пунктів приймання готівки, у яких були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать юридичній особі (комерційному агенту), у розрізі агентів;

8) **колонка 9** - зазначається загальна сума обсягів готівки, яка прийнята через пункти приймання готівки, що належать юридичній особі (комерційному агенту), за звітний період (у розрізі агентів);

9) **колонка 10** - зазначається загальна кількість операцій з приймання готівки для подальшого її переказу через пункти приймання готівки, що належать юридичній особі (комерційному агенту), за звітний період (у розрізі агентів);

10) **колонки 2, 3** не заповнюються банками, які здійснюють операції з приймання готівки в гривнях за допомогою власних платіжних пристроїв;

11) **у колонках 5 - 7** не відображається інформація про платіжні пристрої та операції, здійснені за їх допомогою, з використанням платіжних карток.

II. Пояснення щодо заповнення частини 2 форми № 407

Звіт про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі, та обсяги прийнятої готівки за їх допомогою

1. Звіт подається небанківськими фінансовими установами, які відповідно до законодавства України отримали ліцензію відповідного органу на переказ коштів без відкриття рахунків, є платіжними організаціями та/або учасниками платіжних систем і здійснюють операції з приймання готівки в гривнях для подальшого її переказу.

Звіт складається на підставі даних, поданих процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих систем.

Звіт подається за кодом регіону місцезнаходження платіжного пристрою або пункту приймання готівки згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Дані, у яких зазначається сума прийнятої готівки, не містять суми комісійних.

У формі зазначаються дані за звітний квартал.

2. Звіт надсилається на паперових носіях Департаменту платіжних систем та інноваційного розвитку та у формі файлів у відкритому вигляді у форматі XML через веб-портал Національного банку.

Під час заповнення цієї частини звіту враховуються дані про операції з приймання готівки в гривнях для подальшого її переказу за допомогою платіжних пристроїв та через пункти приймання готівки, що належать небанківським фінансовим установам на правах власності або інших речових правах.

У звіті зазначаються ті платіжні пристрої та пункти приймання готівки, за якими протягом кварталу була здійснена хоча б одна операція.

Якщо за звітний період операцій з приймання готівки немає, то небанківські фінансові установи заповнюють колонки 3 - 9 з нульовими показниками згідно з договорами, укладеними з платіжними організаціями платіжних систем.

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 2** - зазначається назва платіжної системи, з використанням якої були здійснені операції з приймання готівки в гривнях для подальшого її переказу, - 2 знаки. Відповідає значенню параметра D060 (kl_d060.dbf);

2) **колонка 3** - зазначається код регіону за місцезнаходженням платіжного пристрою або пункту приймання готівки згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf);

3) **колонка 4** - зазначається кількість платіжних пристроїв, за допомогою яких були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах (у розрізі платіжних систем);

4) **колонка 5** - зазначається загальна сума прийнятої готівки для подальшого її переказу за допомогою платіжних пристроїв, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі платіжних систем);

5) **колонка 6** - зазначається кількість операцій з приймання готівки для подальшого її переказу за допомогою платіжних пристроїв, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі платіжних систем);

6) **колонка 7** - зазначається кількість пунктів приймання готівки, через які були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах (у розрізі платіжних систем);

7) **колонка 8** - зазначається сума прийнятої готівки для подальшого її переказу через пункти приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі платіжних систем);

8) **колонка 9** - зазначається кількість операцій з приймання готівки для подальшого її переказу через пункти приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі на правах власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі платіжних систем);

9) **у колонках 4 - 6** не відображається інформація про платіжні пристрої та операції, здійснені за їх допомогою, з використанням платіжних карток;

10) **у рядку 1** зазначаються загальні дані за платіжною системою, колонка 3 у рядку 1 не заповнюється;

11) **у рядку 2** зазначаються загальна сума і кількість операцій з приймання готівки для подальшого її переказу за платіжними системами, колонки 3, 4 та 7 у рядку 2 не заповнюються;

12) **у рядку 3** зазначається загальна кількість платіжних пристроїв та пунктів приймання готівки, що належать небанківській фінансовій установі, заповнюються лише колонки 4 та 7. Рядок 3 не є підсумком рядків 1 та 2.

Форма № 410 (річна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних
технологій не пізніше
10 робочого дня лютого року,
наступного за звітним

Звіт про кількість клієнтів банків та кількість відкритих клієнтами рахунків

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(одиниці, копійки)

№ з/п	Показники	Бюджетні установи	Суб'єкти господарювання				Фізичні особи			Усього
			усього	у тому числі			усього	у тому числі		
				небанківські фінансові установи	фізичні особи, зареєстровані в Україні як підприємці	інші		фізичні особи, які проводять незалежну професійну діяльність	інші	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1. Кількість клієнтів									
2	1.1. Кількість клієнтів, які використовують систему дистанційного обслуговування рахунків									

3	2. Кількість відкритих рахунків клієнтів, у тому числі									
4	2.1. Поточні рахунки, у тому числі									
5	2.1.1. Рахунки, операції за якими здійснюються за допомогою електронних платіжних засобів									
6	2.1.2. Розподільчі рахунки	x		x			x	x	x	
7	2.1.3. Рахунки, на яких обліковуються цільові кошти									
8	2.1.4. Інші рахунки, операції за якими здійснюються без застосування електронних платіжних засобів									
9	2.2. Вкладні (депозитні) рахунки									
10	2.2.1. Пенсійні депозитні рахунки	x	x	x	x	x		x		
11	3. Кількість поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, обслуговування яких здійснюється дистанційно									
12	4. Кількість недіючих рахунків клієнтів									
13	5. Сума залишку коштів за недіючими рахунками	x								*
14	6. Кількість поточних									

	рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті									
15	7. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті									
16	8. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті									
17	9. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті									

X - позиції не заповнюються.

_____

*Залишок коштів на рахунку 2903 дорівнює залишку на рахунку 2903 02 файла.

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 410

Звіт про кількість клієнтів банків та кількість відкритих клієнтами рахунків

1. Звіт містить інформацію про кількість клієнтів - юридичних та фізичних осіб (резидентів та нерезидентів), що відкрили поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки на відповідних балансових рахунках у банках України, та кількість відкритих ними рахунків.

2. Звіт складається за такими видами клієнтів банку:

1 вид - бюджетні установи;

2 вид - суб'єкти господарювання - небанківські фінансові установи;

3 вид - суб'єкти господарювання - фізичні особи, зареєстровані в Україні як підприємці;

4 вид - інші суб'єкти господарювання, у тому числі юридичні особи;

5 вид - фізичні особи, які проводять незалежну професійну діяльність (приватні нотаріуси, адвокати та судові експерти);

6 вид - інші фізичні особи.

3. Дані про кількість відкритих поточних та вкладних (депозитних) рахунків клієнтів формуються за книгою відкритих рахунків клієнтів станом на 01 січня.

4. **У рядку 1** у відповідних колонках зазначається кількість клієнтів, що відкрили поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки в банку.

5. **У рядку 2** у відповідних колонках зазначається кількість клієнтів, що мають поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки, обслуговування яких здійснюється дистанційно (за допомогою систем "клієнт-банк", "клієнт - Інтернет-банк", "телефонний банкінг" тощо) без застосування електронних платіжних засобів.

6. **У рядку 5** у відповідних колонках зазначається кількість поточних рахунків, операції за якими здійснюються за допомогою електронного платіжного засобу (платіжної картки, мобільного платіжного інструменту, іншого платіжного інструменту, що виконують функцію засобу ідентифікації, за допомогою якого держатель цього інструменту здійснює платіжні операції з рахунку).

7. **У рядку 6** у відповідних колонках зазначається кількість розподільчих рахунків (рахунків за спеціальним режимом використання, що відкриваються у випадках, передбачених законами України або актами Кабінету Міністрів України) на балансовому рахунку 2603 (2603/2 - розподільчі рахунки суб'єктів господарювання, відкриті за їх заявами, за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R013).

8. **У рядку 7** у відповідних колонках зазначається кількість відкритих поточних рахунків, на яких обліковуються цільові кошти.

9. **У рядку 10** у відповідних колонках зазначається кількість пенсійних депозитних рахунків - вкладних (депозитних) рахунків, відкритих фізичними особами відповідно до Закону України "Про недержавне пенсійне забезпечення" для накопичення заощаджень на виплату пенсій.

10. **У рядку 12** у відповідних колонках зазначається кількість недіючих рахунків клієнтів, облік коштів за якими здійснюється на балансовому рахунку 2903 "Кошти клієнтів за недіючими рахунками".

11. **У рядку 13** зазначається сума залишку коштів за рахунком 2903 "Кошти клієнтів за недіючими рахунками".

12. **У колонці 9** зазначається кількість клієнтів - фізичних осіб, які проводять незалежну професійну діяльність (приватні нотаріуси, адвокати та судові експерти), та кількість рахунків, відкритих ними в порядку, установленому пунктом 4.5 Інструкції про порядок відкриття, використання і закриття рахунків у національній та іноземних валютах, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12 листопада 2003 року № 492, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 17 грудня 2003 року за № 1172/8493 (зі змінами).

13. Дані колонки 11 у рядках 1 - 17 є сумою даних колонок 3, 4 і 8. Дані колонки 4 у рядках 1 - 17 є сумою даних колонок 5 - 7. Дані колонки 8 у рядках 1 - 17 є сумою даних колонок 9 і 10.

14. Кількість рахунків, відкритих клієнтами на відповідних балансових рахунках, визначається за такими рахунками:

№ з/п	Показники	Бюджетні установи	Суб'єкти господарювання				Фізичні осо	
			усього	у тому числі			усього	у тому
				небанківські фінансові установи	фізичні особи, зареєстровані в Україні як підприємці	інші		приватні нотаріуси адвокати та судові експерти
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2. Кількість відкритих рахунків клієнтів, у тому числі:	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7
2	2.1. Поточні рахунки, у тому числі:	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6
3	2.1.1. Рахунки, операції за якими здійснюються за допомогою електронних платіжних засобів**	2520, 2530	2655, 2605, 2600/1, 2650/1	2655, 2650/1	2605, 2600/1	2605, 2600/1	2625, 2620/1, 2620/2	2625, 2620/1, 2620/2
4	2.1.2. Розподільчі рахунки*	x	2603/2	x	2603/2	2603/2	x	x
5	2.1.3. Поточні рахунки, на	2512, 2523,	2604	2604	2604	2604	x	2620/1, 2620/2

	яких обліковуються цільові кошти**	2544, 2545, 2565, 2571						
6	2.1.4. Інші рахунки, операції за якими здійснюються без застосування електронних платіжних засобів**	2513, 2520, 2530, 2531, 2541, 2542, 2553, 2555, 2560, 2561, 2562, 2570, 2572	2600/1, 2650/1	2650/1	2600/1	2600/1	2620/1, 2620/2	2620/1, 2620/2, 2622
7	2.2. Вкладні (депозитні) рахунки**	2525, 2546	2600/3, 2610, 2650/3, 2651	2650/3, 2651	2600/3, 2610	2600/3, 2610	2620/3, 2630	2620/3, 2630
8	2.2.1. Пенсійні депозитні рахунки***	x	x	x	x	x	2620/3, 2630	x
9	3. Кількість поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, обслуговування яких здійснюється дистанційно	****	****	****	****	****	****	****
10	4. Кількість недіючих рахунків	x	2903	2903	2903	2903	2903	2903
11	6. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
12	7. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
13	8. Кількість	******	******	******	******	******	******	******

	вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті							
14	9. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті	******	******	******	******	******	******	******

_____

*2603/2 - розподільчі рахунки за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R013;

**2600/1 - поточні рахунки суб'єктів господарювання за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2600/3 - вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені суб'єктами господарювання за договором банківського вкладу на вимогу за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2620/1, 2 - поточні рахунки фізичних осіб за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2620/3 - вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені фізичними особами за договором банківського вкладу на вимогу за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2650/1 - кошти на вимогу (поточні рахунки) небанківських фінансових установ за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

2650/3 - кошти на вимогу [вкладні (депозитні) рахунки] небанківських фінансових установ за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011;

***зазначається кількість пенсійних депозитних рахунків - вкладних (депозитних) рахунків, відкритих банками фізичним особам з урахуванням вимог Закону України "Про недержавне пенсійне забезпечення" для накопичення заощаджень на виплату пенсії;

****зазначається кількість рахунків, ведення яких здійснюється за допомогою систем дистанційного обслуговування (без застосування електронних платіжних засобів), з числа поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, що відкриті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 4 - 7 у відповідній колонці;

*****зазначається кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 3 - 6 у відповідній колонці. Сума даних рядків 11 та 12 дорівнює даним рядка 2;

******зазначається кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядку 7 у відповідній колонці. Сума даних рядків 13 та 14 дорівнює даним рядка 7.

Форма № 500 (річна)
Подається електронною поштою
у форматі xls на адресу 153sapl@U0H0:
• позичальником уповноваженому банку
в установлений ним строк;
• уповноваженим банком
Департаменту статистики та звітності
не пізніше 13 робочого дня місяця,
наступного за звітним роком

Звіт про окремий зовнішній державний борг та приватний борг, що гарантований державою,

за _____ 20__ рік

Розділ 1. Опис умов угоди про одержання гарантованого кредиту

<table>
<tr><td>1. Банк, який подає звіт</td><td>2. Номер боргу</td><td>2а. Номер індивідуального боргового зобов'язання</td></tr>
<tr><td>3. Назва позичальника</td><td colspan="2">12. Найменування кредитора</td><td>12а. Гарант кредитора</td></tr>
<tr><td rowspan="2">4. Тип позичальника:
(відзначити потрібне)
1. центральний уряд
2. центральний банк
3. місцеві органи державного управління
4. державна корпорація
5. спільне підприємство
6. приватне підприємство
7. інше</td><td colspan="3">13. Країна кредитора</td></tr>
<tr><td colspan="3">14. Тип кредитора: (відзначити потрібне)
1. експортер
2. банк або інша фінансова установа
3. міжнародна організація
4. уряд або державна установа
5. облігаційна позика
6. націоналізація</td></tr>
<tr><td rowspan="2">5. Найменування гаранта</td><td colspan="3">15. Дата прийняття боргового зобов'язання</td></tr>
<tr><td colspan="3" rowspan="2">16. Сума боргового зобов'язання
_____, у тому числі:</td></tr>
<tr><td>6. Фінансується з бюджету</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>так ні
7. Сектор економіки та мета</td><td>1. _____ реорганізація прострочення за амортизаційними платежами
2. _____ реорганізація прострочення за процентними платежами
3. _____ реорганізація амортизаційних платежів
4. _____ реорганізація процентних платежів
5. _____ реорганізація короткострокового боргу
6. _____ реорганізація приватного негарантованого боргу</td></tr>
<tr><td rowspan="2">8. Тип угоди: (відзначити потрібне)
0. Звичайна позика
1. Рефінансування боргу
2. Реорганізація боргу
3. Інше (зазначити в пункті 22)</td><td>17. Назва іноземної валюти, у якій:
1. подано звіт
_____
2. погашається борг
_____</td></tr>
<tr><td>18. Тип обчислення процентних платежів:
1. Безпроцентна позика.
2. Процентні платежі приписуються до основної суми боргу.
3. Фіксована процентна ставка (ставки).
4. Плаваюча процентна ставка (ставки).
5. Інше (заповнити в розділі 1А).
Для плаваючої ставки зазначити базу її обчислення:
6. I база _____.
7. II база _____.</td></tr>
<tr><td rowspan="2">9. Амортизаційні платежі:
1. Графік платежів:
1.1. Рівні суми
1.2. Ануїтет
1.3. Одноразова плата
1.4. Інше (зазначити графік у розділі 1А)
2. Погашення здійснюється (відзначити потрібне):
у рахунок загальної суми кредитного зобов'язання;
окремо за кожним траншем
3. Якщо погашення проводиться окремо за кожним траншем:
а) період часу (у місяцях) між одержанням кожної частини кредиту та першим амортизаційним платежем _____;
б) кількість амортизаційних платежів за кожним траншем одержувача кредиту _____</td><td>19. Процентна ставка/маржа:
1. I фіксована ставка _____ %.
2. I маржа _____ %.
3. II фіксована ставка _____ %.
4. II маржа _____ %.</td></tr>
<tr><td>20. Термін процентних платежів:
1. Перший _____.
2. Останній _____.
3. Кількість платежів за рік _____.
4. Для підпунктів 3, 4 пункту 19 зазначити дати, на які набирає чинності друга ставка/маржа _____.</td></tr>
<tr><td>10. Дати амортизаційних платежів:
1. Перший _____ 2. Останній _____
3. Кількість платежів за рік _____</td><td>21. Інші збори за зобов'язаннями (ставка, %)
_____</td></tr>
</table>

11. Період консолідації з _____ до _____ (зазначити суми реорганізацій за кожний рік у колонці 3 розділу 1А)	
	22. Примітка

Розділ 1А. Графік розподілення кредиту та амортизаційних і процентних платежів за окремим зовнішнім державним боргом та приватним боргом, що гарантований державою

1. Найменування банку, який подає звіт	2. Номер боргу
3. Валюта, у якій подається звіт	4. Вид подання звіту:
	А. Первісний Б. Повторний

Дата		Обсяг реорганізованих боргових платежів	Наступні платежі	
Місяць	Рік		Амортизаційні	Процентні
1	2	3	4	5

Примітка. _____

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 500

Звіт про окремий зовнішній державний борг та приватний борг, що гарантований державою

Система звітності боржників (СЗБ) Світового банку передбачає подання звіту за всією довгостроковою зовнішньою заборгованістю, тобто за заборгованістю резидентів України перед нерезидентами (у тому числі країнами СНД) з первісним або продовженим строком погашення боргу понад один рік.

Строк погашення боргу - проміжок часу між датою підписання кредитної угоди (дата прийняття боргового зобов'язання) і датою внесення останнього платежу за боргом.

Інформація має надаватися за всією довгостроковою заборгованістю незалежно від засобу платежу, уключаючи дані за позиками, що сплачуються у валюті України або товарами чи послугами за кожним залученим кредитом окремо.

Зовнішній довгостроковий борг поділяється на:

державний і приватний борг, що гарантований державою;

приватний борг, що негарантований державою.

Звіт з інформацією про нові боргові зобов'язання за кожним індивідуальним державним боргом та за приватним боргом, що гарантований державою, подається позичальником щороку в електронному вигляді уповноваженому банку, який здійснює обслуговування зазначеного іноземного кредиту, до 05 робочого числа місяця, наступного за звітним роком. Уповноважений банк після перевірки правильності інформації подає звіт в електронному вигляді Департаменту статистики та звітності Національного банку до 13 робочого дня місяця, наступного за звітним роком. Якщо уповноважений банк сам є позичальником іноземного кредиту, то він також подає окремий звіт за цим кредитом до Національного банку у визначений строк.

Опис параметрів заповнення форми.

Розділ 1. Опис умов угоди про одержання гарантованого кредиту

Пункт 2 заповнюється Національним банком.

Пункт 2а - зазначається номер індивідуального боргового зобов'язання, наданий під час укладання угоди.

Пункт 3 - зазначається фактичний позичальник, а якщо позика надана більше ніж одному позичальнику, - усі фактичні позичальники, тобто установи, що несуть відповідальність за погашення боргу та сплату процентів за ним. Уряд України слід зазначати, якщо позичальником є Уряд України і борг погашається за рахунок коштів державного бюджету.

Пункт 4 - зазначається тип позичальника згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією. Треба звернути увагу на те, що спільні підприємства, зазначені в підпункті 5, - це підприємства із змішаною формою власності, у яких державі належить більше ніж 50%, але менше ніж 100% власності. Якщо частка держави становить 50% або менше, то підприємство є приватним, а якщо 100%, то державним.

Пункт 5 - зазначається гарант - Уряд.

Пункт 6 - зазначається, чи погашатимуться борг і проценти за ним з бюджету або з інших джерел.

Пункт 7 - зазначається мета позики (наприклад, фінансування певного проекту, оплата імпорту, рефінансування всього зовнішнього боргу або його частини). Якщо позика призначена для фінансування певного проекту, то слід назвати цей проект і галузь, до якої він належить.

Пункт 8 - зазначається тип угоди.

0. Звичайна позика - більшість кредитних угод належить до звичайних і стосується однієї позики.

1. Рефінансування боргу - до цієї категорії належать лише угоди про добровільне рефінансування боргу, тобто про надання (на вигідніших для боржника умовах) нової позики для погашення невиплаченої частини кредиту, наданого раніше.

2. Реорганізація боргу - метою таких угод є зняття з позичальника зобов'язання погашати прострочені або майбутні платежі згідно з первісним графіком. Реорганізація може охоплювати прострочені амортизаційні (тобто платежі за основною сумою боргу) або процентні платежі; поточні або майбутні платежі в рахунок обслуговування боргу; короткостроковий борг; приватний негарантований борг. Звіт про угоду про нове фінансування, яке є складовою частиною договору про реорганізацію старого боргу, має складатися в тому самому порядку, що і звіт про звичайну позику. Копії угод про реорганізацію слід додавати до звітів.

Пункт 9 - зазначається, яким чином сплачується борг: рівними частками, ануїтетом чи одноразово. В іншому разі потрібно заповнити розділ 1А.

Якщо амортизаційні платежі здійснюються виходячи із загальної суми боргового зобов'язання, то підпункт 3 не заповнюється. Якщо кредит поділено на кілька частин (траншів) з різними графіками амортизаційних платежів, то потрібно заповнити обидві частини підпункту 3.

Пункт 10 - зазначаються дати першого й останнього амортизаційних платежів і кількість платежів на рік.

Пункт 11 - надається інформація, якщо кредит надано на реорганізацію старого боргу. Потрібно зазначити початкову та кінцеву дати періоду консолідації. Слід також заповнити розділ 1А, зазначивши в ньому нові терміни та суми переглянутих платежів за кожним роком.

Пункт 12 - зазначається точна назва кредитора.

Пункт 12а - якщо є гарант кредитора, то потрібно зазначити гаранта - державну установу країни-кредитора.

Пункт 13 - зазначається країна місцезнаходження кредитора. Якщо, наприклад, позика одержана від відділення японського банку в Англії, то потрібно зазначити Англію, а не Японію. Якщо позика одержана від кредиторів із більше ніж однієї країни, то потрібно зазначити "група кредиторів". Якщо кредитором є офіційна міжнародна організація, то потрібно зазначити її, а не країну, у якій перебуває її штаб-квартира.

Пункт 14 - зазначається тип кредитора згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією:

1. Експортер - зазначається лише в тому разі, якщо кредит надано безпосередньо експортером.

2. Банк або інша фінансова установа - до таких установ належать усі банки незалежно від того, державні вони чи ні, а також інші фінансові установи (фінансові, страхові компанії тощо). Слід ураховувати асиметрію під час розподілу банків за категоріями: як боржники банки, що належать державі, уключаються до державного сектору, а як кредитори - всі банки є приватними, незалежно від того, перебувають вони в державній або в приватній власності. У пункті 22 потрібно зазначити, чи надано кредит однією установою чи кількома. Однак і в цьому разі звіт за таким кредитом має подаватися як за індивідуальною позикою.

3. Міжнародні організації - зазначаються лише офіційні міждержавні організації. Усі позики приватних фінансових закладів ураховуються в підпункті 2.

4. Уряд або державна установа - центральні та місцеві органи влади, центральні банки (але не банки, що є державною власністю) та державні підприємства.

5. Облігаційна позика - це всі облігаційні випуски.

6. Націоналізація - зазначаються облігації або інші боргові зобов'язання, що видані безпосередньо колишнім власникам націоналізованої власності. Дані про позики, одержані від інших кредиторів з метою сплати компенсації колишнім власникам націоналізованої власності, не повинні включатися до цього підпункту.

Пункт 15 - датою прийняття боргового зобов'язання є день підписання кредитної угоди; у разі облігаційної позики - день випуску облігацій.

Пункт 16 - зазначається сума боргового зобов'язання. Якщо кредит надається постачальником, то сума боргового зобов'язання дорівнює тій частині суми контракту, що фінансується кредитом. Як правило це буде вартість поставок за мінусом усіх здійснених покупцем платежів готівкою (авансовим платежем, передоплатою, чеком тощо). У разі облігаційної позики сума боргового зобов'язання дорівнюватиме номінальній вартості позики, уключаючи комісійні платежі за її розміщення або знижки. До суми зобов'язання не включаються майбутні процентні платежі.

У разі позики на реорганізацію старого боргу в підпунктах 1 - 6 зазначити частини загальної суми реорганізації.

У пункті 16, а також в інших пунктах, у яких надається інформація про обсяг фінансових ресурсів, їх потрібно зазначати в тисячах одиниць валюти, за винятком японської єни, якщо обсяги зазначаються в мільйонах.

Пункт 17 - валюта, у якій подано звіт (як правило, це валюта платежу за боргом), зазначається в підпункті 1. Якщо борг сплачується товарами, що постачаються, то слід зазначити це в підпункті 2 і в пункті 22 дати пояснення, яким чином визначається ціна товару. Якщо боргове зобов'язання виражено в одній валюті, але угода передбачає індексацію боргових платежів за курсом іншої валюти або за ціною товару (з метою захисту кредитора від знецінення валюти кредитування), то умови індексації мають бути зазначені в пункті 22.

Пункт 18 - зазначається тип процентних платежів згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією.

Пункт 19 - якщо позика одержана за умови виплати процентів за однією або двома фіксованими ставками протягом терміну позики, то слід зазначити ставки в підпунктах 1 та 3. Якщо кількість значень ставки більше двох, то слід зазначити їх у пункті 22.

Якщо позика має плаваючу процентну ставку з одним або двома значеннями маржі, то зазначити їх у підпунктах 2 та 4. Якщо кількість значень маржі більше двох, то слід зазначити їх у пункті 22.

Пункт 20 - зазначається місяць і рік першого й останнього платежів за процентами. У разі використання кількох значень процентної ставки або маржі - зазначити дату, починаючи з якої проценти сплачуються за другою процентною ставкою або використовується друге значення маржі.

Пункт 21 - якщо на невикористану частину кредиту нараховується збір, то слід зазначити його щорічний розмір. Якщо за кредитом нараховуються інші комісійні збори, то слід зазначити їх обсяг, а в пункті 22 пояснити їх характер. У поняття банківських комісійних зборів уключаються: збір, стягнений з позичальника під час оформлення кредиту; збір, одержаний провідним банком - менеджером банківського синдикату; збір, одержаний банками - учасниками синдикату; гонорар за послуги юристів; реєстраційний збір та інші, що сплачуються боржником.

Розділ 1А. Графік розподілення кредиту та амортизаційних і процентних платежів за окремим зовнішнім державним боргом та приватним боргом, що гарантований державою

Цей розділ використовується для звіту про багаторічні угоди щодо реорганізації зовнішнього боргу, якщо загальний обсяг реорганізації розподілений на суми за роками; звіту про майбутні амортизаційні та процентні платежі (колонки 4 і 5) за всіма кредитами, за якими заповнені підпункт 1.4 пункту 9 та підпункт 5 пункту 18 розділу 1.

Цей розділ заповнюється, якщо в графік обслуговування боргу внесені суттєві зміни, а також він використовується для звіту про майбутні платежі з обслуговування боргу, якщо вони включені до угоди про реорганізацію заборгованості, відображеної в розділі 1.

Пункт 2 - зазначається такий самий номер, що був наданий цьому кредиту в пункті 2а розділу 1.

Пункт 3 - назва іноземної валюти має збігатися з назвою, що зазначена за цим кредитом у підпункті 1 пункту 17 розділу 1.

Пункт 4 - якщо графік погашення за розділом 1А подається вперше, то потрібно зробити відмітку "первісний"; якщо цей розділ замінює раніше поданий, то зробити відмітку "повторний".

Колонки 1 і 2 - зазначаються дати (місяць, рік), коли:

набирає чинності угода про реорганізацію платежів з обслуговування боргу, зазначеного в колонці 3;

настає термін здійснення амортизаційних і процентних платежів, зазначених у колонках 4 і 5.

Колонка 3 - зазначається обсяг майбутніх платежів з обслуговування боргу, які реорганізовуються в терміни, зазначені в колонках 1 і 2. Сума обсягів у колонці 3 має дорівнювати сумі, зазначеній у пункті 16 розділу 1.

Колонка 4 - заповнюється тільки в разі нерегулярного виконання графіка платежів з обслуговування боргу, тобто якщо є відмітка в підпункті 1.4 пункту 9 розділу 1. Слід зазначити обсяги амортизаційних платежів, що мають бути здійснені в строки, зазначені в колонках 1 і 2. Сума платежів, зазначених у колонці 4, має дорівнювати сумі, зазначеній у пункті 16 розділу 1. Якщо неможливо відобразити окремо обсяг амортизаційних і процентних платежів (як передбачено в підпункті 2 пункту 18 розділу 1), то в цю колонку слід унести загальну суму платежів з обслуговування боргу, а колонку 5 не заповнювати.

Колонка 5 - заповнюється, якщо процентні платежі не обчислені окремо і сплачуються за залишком заборгованості (тобто, якщо є відмітка в підпункті 5 пункту 18) за ставкою (ставками), зазначеною в пунктах 18 і 19 розділу 1. Зазначити проценти та інші комісійні збори, що підлягають сплаті в строки, зазначені в колонках 1 і 2.

Примітка. У разі потреби додаткові роз'яснення подаються в примітці.

Форма № 502 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в розрізі відокремлених підрозділів банку
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше дев'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про планові операції в іноземній валюті з цінними паперами та за депозитними договорами з нерезидентами

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(код та найменування банку) (місцезнаходження банку)

_____
(код валюти)

(в одиницях валюти)

№ з/п	Вид запозичення	Вид заборгованості	Сума заборгованості на звітну дату		Планові обсяги операцій на поточний рік											Планові обсяги операцій на рік, наступний за поточним роком												Примітки	
			загальна	у т.ч. прострочена	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	
A	B	C	D	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Банківський сектор	Разом																											
1.1	Розміщені короткострокові боргові цінні папери	Усього																											
		основна сума																											
		процентні платежі																											
1.2	Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1	Усього																											
		основна сума																											
		процентні платежі																											

	рік																													
1.3	Залучені депозити з урахуванням субординованого боргу (коротко- та довгострокові)	Усього																												
	з яких субординований борг у формі депозиту, у тому числі	основна сума																												
		процентні платежі																												
1.3.1	міжбанківські депозити, уключаючи субординований борг у формі депозиту	основна сума																												
		процентні платежі																												
1.3.2	депозити від юридичних осіб, уключаючи субординований борг у формі депозиту	основна сума																												
		процентні платежі																												
1.3.3	депозити від фізичних осіб, уключаючи субординований борг у формі депозиту	основна сума																												
		процентні платежі																												
2	Інші сектори (юридичні особи, що не є банками, та фізичні особи)	Разом																												
2.1	Розміщені короткострокові боргові цінні папери	Усього																												
		основна сума																												
		процентні платежі																												
2.2	Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік	Усього																												
		основна сума																												
		процентні платежі																												
3	У цілому																													

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

_____

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 502

Звіт про планові операції в іноземній валюті з цінними паперами та за депозитними договорами з нерезидентами

1. Основні вимоги до складання звіту.

Звіт запроваджено з метою отримання інформації для здійснення моніторингу платежів за зовнішніми борговими зобов'язаннями в іноземній валюті.

У звіті відображається інформація про суму строкової заборгованості на звітну дату, планові (на поточний рік) і прогнозні (на рік, наступний за поточним) платежі за строковою заборгованістю в іноземній валюті перед нерезидентами згідно з умовами укладених з ними договорів.

У кожному плановому (прогнозному) періоді зазначається визначена згідно з умовами договору сума коштів для виконання зобов'язань перед нерезидентами. Прострочена заборгованість, дострокове погашення, майбутні надходження та нарахування на них до планових (прогнозних) платежів не включаються.

Клієнти банку у формі та строк, визначені банком, зобов'язані надавати інформацію для своєчасного складання звіту за зобов'язаннями, розрахунок за якими планується здійснити через цей банк.

Надання інформації клієнтом до кількох банків за одними й тими самими сумами заборгованості не допускається.

Інформація у звіті надається консолідовано за видом запозичення.

Інформація про операції, строк виконання яких не перевищує 31 день, у звіті не відображається (у тому числі депозити овернайт тощо).

Інформація про планові платежі на поточний календарний рік та рік, наступний за поточним роком, надається за кожний місяць починаючи з місяця, наступного за звітною датою. Якщо інформація про планові платежі у звіті за місяць, що передує звітній даті, з будь-яких причин зазнала змін, то під час надання інформації станом на звітну дату слід унести відповідні зміни і подати необхідні пояснення.

До планових обсягів операцій з погашення заборгованості включаються лише строкові платежі (обумовлені договором платежі, строк виконання яких станом на звітну дату ще не настав). Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами договору в розрахунку на суму фактичного надходження.

Якщо умовами договору передбачено використання плаваючої процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується ставка, яка діяла на звітну дату.

2. Опис параметрів заповнення форми.

3. **Рядок 1** "Банківський сектор" - у колонках D - 24 зазначається загальна сума даних рядків 1.1 "Розміщені короткострокові боргові цінні папери (Усього)", 1.2 "Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (Усього)" та 1.3 "Залучені депозити з урахуванням субординованого боргу (коротко- та довгострокові) (Усього)".

4. **Рядки 1.1, 1.2, 1.3.1 - 1.3.3, 2.1, 2.2** заповнюються за цифровими кодами запозичення (3 знаки).

Банківський сектор:

230 - розміщені короткострокові боргові цінні папери;

262 - розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (крім єврооблігацій);

271 - залучені міжбанківські депозити (коротко- та довгострокові);

272 - залучені депозити від юридичних осіб (коротко- та довгострокові);

273 - залучені депозити від фізичних осіб (коротко- та довгострокові).

Інші позичальники (юридичні особи, що не є банками, та фізичні особи):

330 - розміщені короткострокові боргові цінні папери;

362 - розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (крім єврооблігацій).

5. **Рядок 1.3** "Залучені депозити з урахуванням субординованого боргу (коротко- та довгострокові)" - у колонках D - 24 зазначається загальна сума даних рядків 1.3.1, 1.3.2 та 1.3.3.

Рядок 1.3 "з яких субординований борг у формі депозиту" заповнюється за цифровим кодом мети запозичення 279 - залучений субординований борг у формі депозиту.

6. **Рядок 2** "Інші сектори (юридичні особи, що не є банками, та фізичні особи)" - у колонках D - 24 зазначається загальна сума даних рядків 2.1 "Розміщені короткострокові боргові цінні папери (Усього)" та 2.2 "Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (Усього)".

7. **Рядок 3** "У цілому" - у колонках D - 24 зазначається загальна сума даних рядків 1 та 2.

8. У разі зміни протягом місяця, що передує звітній даті, умов договору, які призвели до зміни суми, валюти заборгованості тощо, у колонці 25 надаються відповідні пояснення.

9. **Колонка E** - зазначається сума простроченої заборгованості станом на звітну дату.

10. **Колонка 25** - заповнюється в разі надання пояснень щодо змін (в умовах договорів, в обслуговуванні заборгованості тощо), які призвели до зміни даних - 160 знаків.

Форма № 503 (місячна)
Подається електронною поштою:
банками - юридичними особами
в розрізі регіонів, відокремлених
підрозділів та позичальників
Департаменту інформаційних
технологій
не пізніше сьомого робочого
дня місяця, наступного за звітним

ЗВІТ
про залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

станом на _____ 20__ року

І. Загальні положення

1. Найменування позичальника _____

2. Код та найменування відокремленого підрозділу банку _____

3. Ідентифікаційний код позичальника _____

4. Кредитор / кредитна лінія _____

5. Кредитна угода від _____ № _____

6. Реєстрація договору Національним банком України від _____ №

7. Номер траншу _____

8. Код валюти кредиту ____

9. Код валюти розрахунків ____

10. Звіт, що подає банк, складено на підставі ____

11. Код країни кредитора ____

12. Тип процентної ставки за кредитом ____

13. База для обчислення плаваючої ставки за кредитом ___

14. Розмір маржі процентної ставки за кредитом ____

15. Величина процентної ставки за кредитом ____

16. Вид кредиту за строком ____

17. Тип кредитора ____

18. Вид позичальника _____

19. Тип кредиту ____

20. Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем) ____

21. Можливість дострокового погашення ____

22. Балансовий рахунок ____

23. Загальна сума кредиту (в одиницях валюти) ____

24. Строк погашення кредиту ____

25. Цілі використання кредиту ____

26. Код типу реорганізації _____

II. Таблиця показників

(в одиницях валюти)

№ з/п	Назва показника	Сума
1	2	3
1	А. Заборгованість на початок звітного періоду (станом на 01 січня поточного року)	
2	1. За основною сумою боргу - усього	
3	1.1 у тому числі прострочена заборгованість за основною сумою боргу	
4	2. За простроченими процентними платежами	
5	3. За простроченими комісійними та іншими платежами	
6	4. Несплачена пеня за прострочені платежі	
7	5. Загальна сума боргу (1 + 2 + 3 + 4)	
8	Б. Операції за звітний період з початку звітного року	
9	6. Одержано суму кредиту	
10	7. Планові платежі в рахунок погашення основної суми боргу	
11	8. Планові процентні платежі	
12	9. Планові комісійні та інші платежі	
13	10. Пеня за прострочені платежі, що підлягала сплаті у звітному періоді	
14	11. Фактично сплачено платежів у рахунок погашення основної суми боргу	
15	11.1 у тому числі достроково	
16	11.2 у тому числі прострочена заборгованість	
17	12. Реорганізовано платежів у рахунок погашення основної суми боргу, у тому числі	
18	12.1 шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника	
19	12.2 прощення боргу	
20	12.3 шляхом взаємозаліку	

21	13. Фактично сплачено процентів	
22	13.1 у тому числі достроково	
23	13.2 у тому числі прострочена заборгованість	
24	14. Реорганізовано платежів у рахунок погашення процентів, у тому числі	
25	14.1 шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника	
26	14.2 прощення боргу	
27	14.3 шляхом взаємозаліку	
28	15. Фактично сплачено комісійних та інших платежів	
29	16. Фактично сплачено пені за прострочені платежі	
30	17. Усього погашено, реорганізовано боргу, процентів, комісійних, пені та інших платежів (11 + 12+ 13 + 14+ 15 + 16)	
31	В. Заборгованість на кінець звітного періоду	
32	18. За основною сумою боргу - усього (1 + 6 - 11 - 12)	
33	18.1 у тому числі прострочена заборгованість за основною сумою боргу	
34	19. За простроченими процентними платежами	
35	20. За простроченими комісійними та іншими платежами (3 + 9 - 15)	
36	21. Несплачена пеня за прострочені платежі (4 + 10 - 16)	
37	22. Загальна сума боргу (18 + 19 + 20 + 21)	
38	Г. Стан розрахунків за кредитом на кінець звітного періоду	
39	23. Код стану розрахунків за кредитом	
40	24. Інформація щодо внесення змін до договору	
41	25. Примітка	

"___" _____ 20 __ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 503

Звіт про залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

1. Банк - юридична особа збирає інформацію від своїх відокремлених підрозділів і надає звіт у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів і позичальників Департаменту інформаційних технологій. Відокремлений підрозділ банку, який безпосередньо здійснює обслуговування кредиту (позики, у тому числі поворотної фінансової допомоги) (далі - кредит) збирає інформацію від резидентів-позичальників, перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником і подає звіт банку - юридичній особі.

2. Звіт за формою подається наростаючим підсумком, крім визначених показників, що надаються за останній звітний місяць:

1) в іноземній валюті перед нерезидентами за залученими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), уключаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів овернайт;

2) у гривнях перед Європейським банком реконструкції та розвитку (ЄБРР), Міжнародною фінансовою корпорацією (МФК) та Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) за залученими від них кредитами.

Звіт подається за кожним кредитним договором та в разі отримання коштів окремими траншами в межах однієї кредитної лінії за кожним траншем окремо.

Звіт надається у валюті кредиту незалежно від виду валюти, у якій надійшли кошти та здійснюються розрахунки.

Звіт надається станом на перше число місяця, наступного за звітним періодом.

У звітному періоді в разі переходу резидента-позичальника на обслуговування операцій за договором з нерезидентом до іншого уповноваженого банку звіт подає лише обслуговуючий банк, до якого перейшов клієнт. Якщо банк сам є позичальником кредиту, то свій звіт він також подає безпосередньо до Національного банку.

3. Обслуговуючий банк має забезпечити:

1) повноту інформації у звітах;

2) відповідність інформації звіту про кредит даним реєстраційного свідоцтва;

3) правильність застосування кодів, що використовуються під час складання звітів.

Якщо позичальник не надав звіт за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

Якщо до інформації у звіті за попередній період на підставі відповідних документів унесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену в реєстраційному свідоцтві, то у звіті зазначаються суми заборгованості, що можуть бути

повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку, що регулюють питання залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом.

У разі анулювання реєстрації договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом востаннє звітність подається за період, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершення розрахунків) за договором.

Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

4. У цьому звіті терміни вживаються в такому значенні:

1) довгостроковий кредит - кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів;

2) дострокове зобов'язання - зобов'язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов'язання), погашення (сплати) якого відбулось у звітному періоді та раніше за визначений планом (договором) термін;

3) дочірнє підприємство - підприємство, що контролюється компанією-нерезидентом, яка є кредитором. Контроль передбачає, що прямий інвестор володіє більше ніж 50 відсотками (>50%) голосів в управлінні підприємства прямого інвестування. Контроль також має місце, якщо материнська компанія прямо або через дочірні компанії володіє часткою капіталу компанії менше ніж 50 відсотків, але має:

частку управлінських голосів у компанії, що перевищує 50 відсотків завдяки угодам з іншими інвесторами;

право керувати фінансовою та виробничою політикою підприємства згідно зі статутом або угодою;

право призначати або звільняти більшість членів ради директорів або аналогічного керівного органу компанії;

право визначального голосу в раді директорів або аналогічному керівному органі компанії.

До цього типу підприємств не включаються банки, що належать іноземним власникам;

4) єврооблігації - залучені кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

5) іноземна материнська компанія - іноземна компанія, страхова компанія, пенсійний фонд або фізична особа, участь якої в статутному капіталі підприємства-позичальника становить більше ніж 50 відсотків;

6) інша небанківська фінансова установа - підприємство, організація, що проводить фінансові операції, але не залучає депозити. До таких належать:

фонди грошового ринку;

інвестиційні фонди негрошового ринку;

інші фінансові посередники, крім страхових корпорацій та пенсійних фондів;

допоміжні фінансові корпорації;

кептивні фінансові корпорації;

страхові корпорації;

пенсійні фонди;

7) інший прямий інвестор, але не материнська компанія-інвестор, участь якого в статутному капіталі підприємства-позичальника становить не менше ніж 10 та не більше ніж 50 відсотків;

8) короткостроковий кредит - кредит з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів уключно;

9) материнський банк - іноземний банк, участь якого в статутному капіталі банку-позичальника становить більше ніж 50 відсотків;

10) неприбуткові організації, що обслуговують домогосподарства, - це юридичні особи, створені у формі непідприємницьких товариств або організацій, діяльність яких спрямована на досягнення економічних, соціальних результатів без одержання прибутку для його подальшого розподілу між учасниками. Уключає установи, організації, які зазвичай зайняті наданням неринкових послуг домашнім господарствам або суспільству в цілому та чиї ресурси формуються за рахунок добровільних внесків. До них належать професійні організації та об'єднання, політичні партії, профспілкові організації, церкви, релігійні організації;

11) офіційний кредитор - іноземний уряд або його офіційне агентство, міжнародна організація (наприклад, Європейський банк реконструкції та розвитку, Міжнародна фінансова корпорація);

12) підприємство з прямими іноземними інвестиціями, але не дочірнє - це підприємство прямого інвестування, іноземні інвестиції кредитора в статутному капіталі якого за його наявності становлять від 10 до 50 відсотків уключно (від ≥10% до ≤50%);

13) прострочене зобов'язання - зобов'язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов'язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося;

14) реорганізація боргу - двостороння угода між позичальником та кредитором, що має на меті послаблення боргового тягаря для позичальника за наявним борговим зобов'язанням. За типами реорганізація може здійснюватися шляхом: прощення боргу, зміни графіка погашення, рефінансування, конверсії, визнання гарантом обов'язків з погашення боргу, та шляхами, передбаченими підпунктом 15 пункту 5 цього пояснення. Реорганізація може охоплювати як прострочені платежі, так і планові платежі, що підлягали сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою. Не вважається реорганізацією списання боргу кредитором у зв'язку із визнанням кредитором боргу як проблемного, наприклад у разі банкрутства позичальника;

15) строк погашення - дата здійснення останнього платежу за кредитом/траншем відповідно до кредитної угоди;

16) строкове зобов'язання - зобов'язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов'язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав;

17) транш - це окрема частина кредиту (кредитної лінії) у рамках генерального (рамкового) договору про надання кредиту (відкриття кредитної лінії) з єдиними специфічними умовами користування (процентною ставкою, терміном погашення та іншими характеристиками кредиту), що є відмінними від умов загального генерального (рамкового) договору про надання кредиту (відкриття кредитної лінії).

Інші терміни у формі та поясненні щодо її заповнення вживаються в значеннях згідно із законодавством України та міжнародними стандартами звітності.

5. Опис параметрів заповнення форми. Загальні характеристики умов кредитування за договором з нерезидентом:

1) "база для обчислення плаваючої ставки за кредитом" - заповнюється обов'язково і відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor або інші світові показники відсоткових ставок) з обов'язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor Im USD або euribor 3m EUR або інші світові показники відсоткових ставок);

2) "балансовий рахунок" - зазначається за власними кредитами банку балансовий рахунок, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення;

3) "величина процентної ставки за кредитом" - зазначається річна процентна ставка за основною сумою боргу для кредитів з фіксованою процентною ставкою, а для кредитів з плаваючою процентною ставкою - підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки та розміру маржі за цими кредитами та яка застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період.

У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

У разі відсутності планових (фактичних) платежів за процентами за кредитом з нерезидентом величина плаваючої процентної ставки не зазначається;

4) "вид кредиту за строком" - зазначається тип кредиту відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

1 - короткостроковий;

2 - довгостроковий;

5) "вид позичальника" - вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов'язковим урахуванням взаємозв'язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб'єкта, ступеня залежності від материнської компанії та інших характеристик:

№ з/п	Код виду позичальника	Вид позичальника
1	2	3

1	1	банки - фінансові установи та корпорації, що залучають депозити
2	2	підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє
3	3	інші позичальники
4	4	підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє)
5	5	фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності
6	6	фізична особа, яка не зареєстрована як суб'єкт підприємницької діяльності
7	7	орган місцевого самоврядування;
8	8	Національний банк України (центральний банк)
9	9	Кабінет Міністрів України (уряд)
10	10	фінансові установи, корпорації, інші, що не залучають депозити (небанківські фінансові установи)
11	11	неприбуткові організації, що обслуговують домогосподарства

;

6) "в інформації про негарантований державою кредит в іноземній валюті" - зазначаються реквізити реєстрації договору Національним банком (номер і дата реєстрації). У разі одержання негарантованого державою кредиту в іноземній валюті без реєстрації договору в Національному банку реквізити реєстрації договору Національним банком заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Реєстрація Національним банком договору № НРХХХ, де НР - латинські букви, ХХХ - тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо;

7) "загальна сума кредиту (в одиницях валюти)" - зазначається загальна сума кредиту відповідно до кредитної угоди (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості в разі отримання кредиту за генеральною угодою;

8) "звіт, що подає банк, складено на підставі" - банки зазначають джерело інформації, що було використано для подання звіту:

1 - звіту позичальника-клієнта або власного кредиту банку;

2 - наявної в банку інформації або попереднього звіту клієнта з урахуванням здійснених за звітний період операцій за кредитом;

9) "ідентифікаційний код позичальника" - для юридичних осіб та банків зазначається ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ), а для фізичних осіб - підприємців/фізичних осіб - реєстраційний номер облікової картки платника податків/номер паспорта (для осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це контролюючий орган і мають відмітку в паспорті);

10) "код валюти кредиту" - зазначається цифровий код визначеної кредитною угодою оригінальної валюти кредиту згідно з Класифікатором іноземних валют ("KL_R030" поле "R030");

11) "код валюти розрахунків за кредитом" - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют ("KL_R030" поле "R030"), у якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом;

12) "код країни кредитора" - зазначається згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf);

13) "код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем)" - заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - один раз на півроку;

4 - один раз на рік;

5 - у кінці терміну кредиту;

6 - інше;

14) "код та найменування відокремленого підрозділу банку" - зазначаються код та найменування банку (відокремленого підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит і відповідає значенню двадцятизначного коду підрозділу банку згідно з Довідником власних підрозділів банку, dptlist.dbf, - 20 знаків;

15) "код типу реорганізації" - зазначається відповідно до умов додаткової угоди між позичальником та кредитором:

№ з/п	Код типу реорганізації	Тип реорганізації
1	2	3
1	0	без реорганізації - зазначається, якщо за зазначеним кредитом не було здійснення реорганізації за договором в останньому звітному місяці
2	1	реорганізовано шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника
3	2	реорганізовано шляхом прощення боргу (передбачає укладання окремої двосторонньої додаткової угоди між позичальником та кредитором про прощення боргу та має на меті скасування боргового зобов'язання)
4	3	реорганізовано шляхом взаємозаліку
5	4	реорганізовано шляхом зміни графіка погашення
6	5	реорганізовано шляхом рефінансування боргу
7	6	реорганізовано шляхом визнання гарантом обов'язків з погашення боргового зобов'язання
8	7	реорганізовано шляхом конверсії боргу - зазначається, якщо в останньому звітному місяці відбулася зміна інструменту запозичення (наприклад, зобов'язання за кредитом змінено на зобов'язання за облігаціями)

Якщо в останньому звітному місяці боргове зобов'язання за договором з нерезидентом було реорганізовано кількома шляхами, наприклад, частина була анульована, а для іншої частини було змінено графік погашення, то 1) визначається найбільша за питомою вагою сума, що

була реорганізована, та відповідний код зазначається в полі "код типу реорганізації"); 2) решта кодів надається в примітках;

16) "кредитна угода" - зазначаються дата та номер кредитної угоди між позичальником та кредитором, відповідно до якої заповнюється звіт;

17) "можливість дострокового погашення" - зазначається відповідно до умов договору:

1 - не передбачено умовами угоди;

2 - передбачено умовами угоди;

18) "найменування позичальника" - зазначається для юридичних осіб - назва підприємства, банку, організації; для фізичних осіб - прізвище, ім'я та по батькові;

19) "номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії)" - зазначається порядковий номер траншу.

За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів та інші умови) та строк погашення кредиту загалом збігається зі строком погашення, установленим для окремих траншів за цими кредитом, то допускається надання загального звіту за частинами одного кредиту;

20) "реєстрація договору Національним банком України" - зазначаються дата та номер реєстрації договору в Національному банку. За договорами, що не мають номерів реєстрації в Національному банку, присвоюється умовний код № НРХХХ, де НР - латинські букви, а ХХХ - тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору, а на місці дати реєстрації повторно зазначається дата укладання угоди. Договори за короткостроковими кредитами, пролонгованими протягом звітного періоду, відображаються за діючими номерами реєстрації (за станом на звітну дату). У рядку 25 зазначаються зміни, що відбулися за останній звітний місяць: номер реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного);

21) "розмір маржі процентної ставки за кредитом" (заповнюється обов'язково) - зазначається маржа для плаваючої процентної ставки;

22) "строк погашення кредиту" - зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) - дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до угоди. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату дійсної реєстрації, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем;

23) "тип кредитора" - зазначається код, що відповідає типу кредитора:

6 - материнський банк;

1 - інший банк;

2 - іноземна материнська компанія;

5 - інший прямий інвестор;

4 - інший приватний кредитор;

7 - інша небанківська фінансова установа;

3 - іноземний уряд або державна установа;

8 - міжнародна фінансова організація;

24) "тип кредиту" - зазначається код, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника:

0 - залучений Кабінетом Міністрів України або гарантований до повернення державою;

1 - кредит, що рефінансується за рахунок випуску боргових цінних паперів (єврооблігацій);

2 - кредит, залучений на умовах субординованого боргу (крім субординованих єврооблігацій);

3 - синдикований кредит;

4 - будь-який інший негарантований кредит;

25) "тип процентної ставки" - зазначається таке (1 знак):

0 - безпроцентна;

2 - плаваюча;

3 - фіксована;

4 - проценти, уключені до основної суми.

Тип процентної ставки 4 - "проценти включені до основної суми" зазначається лише в специфічних випадках для гарантованих кредитів;

26) "цілі використання кредиту" - визначається як цифровий код, що відповідає цілі використання кредиту, зазначеній у кредитній угоді (реєстраційному свідоцтві) та/або фактичному напрямі використання коштів позичальником за економічним змістом:

№ з/п	Код цілі використання кредиту	Ціль використання кредиту	Застосування
1	2	3	4
1	1	фінансування будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об'єктів нерухомості	зазначається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об'єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів'я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів

2	2	фінансування інвестицій у нематеріальні активи	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу та інших нематеріальних активів
3	3	надання споживчих кредитів	зазначається в разі отримання фінансовою установою кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі
4	4	надання кредитів на підприємницьку, господарську діяльність, у тому числі факторинг, лізинг	зазначається лише для кредитів, отриманих фінансовою установою з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності, а також надання послуг факторингу та лізингу
5	5	рефінансування кредитної заборгованості	зазначається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом
6	6	підтримання ліквідності	зазначається лише для кредитів, отриманих банком для підтримання рівня ліквідності
7	7	придбання цінних паперів	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів
8	8	фінансування формування запасів	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу
9	9	фінансування інших виробничих витрат, оплата послуг	зазначається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов'язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів
10	10	інші цілі	зазначається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп
11	11	експортний кредит	кредит, що видається для фінансування специфічної закупки товарів або послуг з країни кредитора. Може бути виданий безпосередньо постачальником товарів чи послуг (експортером-нерезидентом) або уповноваженим банком-нерезидентом резиденту та за яким імпортер (резидент) може відтермінувати платежі за товари чи послуги. А також може бути виданий фінансовою організацією (зазвичай експортно-кредитним агентством країни-експортера, нерезидентом) імпортеру товарів і послуг (резиденту)
12	12	націоналізація	застосовується лише для гарантованих кредитів та зазначається в разі складання звіту щодо заборгованості позичальника-резидента за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування втрат власникам націоналізованої власності, не включаються

6. Інформація про стан заборгованості та трансакції за договором з нерезидентом:

1) рядок 1 - зазначається заборгованість на початок звітного періоду (станом на 01 січня поточного року);

2) рядок 2 - зазначається сума заборгованості за одержаним, але ще не погашеним кредитом на початок поточного року;

3) рядок 3 - зазначається сума платежів з погашення основної суми боргу (амортизаційних), яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена;

4) рядок 4 - зазначається сума процентних платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена;

5) рядок 5 - зазначається сума комісійних та інших платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена;

6) рядок 6 - зазначається сума пені (штрафних санкцій за прострочення сплати амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів), яка підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена;

7) рядок 7 - зазначається загальна сума боргу на початок звітного періоду, яка обчислюється як алгебраїчна сума заборгованості за основною сумою боргу, за простроченими процентними, комісійними та іншими платежами і несплаченою пенею (рядки 2 + 4 + 5 + 6);

8) рядок 8 - операції за звітний період з початку звітного року. Інформація за зазначеними нижче рядками надається наростаючим підсумком (з початку року за місяць, два, три місяці та інші періоди до кінця року);

9) рядок 9 - зазначається фактично одержана сума кредиту за звітний період, уключаючи суми комісій та інших відрахувань;

10) рядок 10 - зазначається сума планових платежів у рахунок погашення основної суми боргу за звітний період відповідно до графіка платежів за кредитною угодою без урахування достроково погашеного в попередніх періодах основного боргу. Дострокове погашення заборгованості у звітному періоді до суми планових платежів за звітний період не включається;

11) рядок 11 - зазначається сума процентів за користування одержаною сумою кредиту, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

Якщо договором з нерезидентом не передбачено графіка погашення заборгованості за кредитом, то рядки 10, 11 заповнюються в періоди фактичної сплати платежів;

12) рядок 12 - зазначається сума комісійних та інших платежів, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою;

13) рядок 13 - зазначається сума пені, що нарахована за прострочення амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів і підлягала сплаті у звітному періоді;

14) рядок 14 - зазначається сума фактично сплачених у звітному періоді амортизаційних платежів. У цьому рядку зазначаються як суми коштів, що перераховані позичальником безпосередньо на рахунок кредитора, так і вартість товарів, які були відвантажені кредитору

в рахунок погашення основного боргу за кредитом. До цієї суми не включається сума реорганізованих у звітному періоді амортизаційних платежів, що зазначаються в рядку 17;

15) рядок 15 - зазначається з рядка 14 сума достроково здійснених у звітному періоді амортизаційних платежів;

16) рядок 16 - зазначається з рядка 14 сума погашення у звітному періоді простроченої заборгованості за амортизаційними платежами;

17) рядок 17 - зазначається сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді;

18) рядок 18 - зазначається з рядка 17 сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом збільшення частки нерезидента в статутному капіталі позичальника;

19) рядок 19 - зазначається з рядка 17 сума амортизаційних платежів, що не погашатимуться внаслідок зняття зобов'язань з позичальника щодо погашення кредиту згідно з двосторонньою угодою про прощення боргу між позичальником та кредитором;

20) рядок 20 - зазначається з рядка 17 сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом заліку зустрічних, однорідних вимог;

21) рядок 21 - зазначається повна сума фактично здійснених позичальником у звітному періоді процентних платежів на користь кредитора за кредитним договором, тобто без зменшення виплати на суму податку, що утримується з доходів нерезидента-кредитора. Зазначаються сума коштів, що перерахована позичальником на рахунок кредитора, і вартість товарів, які були відвантажені кредитору в рахунок погашення заборгованості за процентними платежами. До рядка 21 не включається сума реорганізованих у звітному періоді процентних платежів, які зазначаються в рядку 24;

22) рядок 23 - зазначається з рядка 21 сума погашення у звітному періоді простроченої заборгованості за процентними платежами;

23) рядок 24 - зазначається сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді;

24) рядок 25 - зазначається з рядка 24 сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом збільшення частки нерезидента у статутному капіталі позичальника;

25) рядок 26 - зазначається з рядка 24 сума процентних платежів, що не погашатимуться внаслідок зняття зобов'язань з позичальника щодо погашення кредиту згідно з двосторонньою угодою про прощення боргу між позичальником та кредитором;

26) рядок 27 - зазначається з рядка 24 сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом заліку зустрічних, однорідних вимог.

У рядку 41 "Примітка" потрібно дати пояснення, яким чином проведена реорганізація процентних платежів;

27) рядок 28 - зазначається сума фактично здійснених у звітному періоді комісійних та інших платежів, у тому числі прощення боргу;

28) рядок 29 - зазначається сума фактично сплаченої у звітному періоді пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі, у тому числі прощення боргу;

29) рядок 30 обчислюється як сума здійснених у звітному періоді операцій з погашення та реорганізації основної суми боргу, процентних платежів, комісійних та інших платежів і пені (рядки 14 + 17 + 21 + 24 + 28 + 29);

30) рядок 31 - зазначається заборгованість на кінець звітного періоду;

31) рядок 32 - зазначаються сума заборгованості за одержаним кредитом з урахуванням заборгованості станом на початок року, суми одержаного кредиту у звітному періоді та фактично здійснених за цей період операцій з погашення та реорганізації основної суми боргу за кредитом, тобто сума фактичної заборгованості за основною сумою боргу на кінець звітного періоду (рядки 2 + 9 - 14 - 17);

32) рядок 33 - зазначається сума прострочених платежів за основною сумою боргу станом на кінець звітного періоду з урахуванням прострочених платежів за основною сумою боргу станом на початок звітного періоду;

33) рядок 34 - зазначається сума процентних платежів, яка підлягала сплаті згідно з графіком платежів, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням прострочених процентних платежів станом на початок звітного періоду (рядки 4 + 11 - 21);

34) рядок 35 - зазначається сума комісійних та інших платежів, яка підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням прострочених комісійних та інших платежів станом на початок звітного періоду (рядки 5 + 12 - 28);

35) рядок 36 - зазначається сума пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі, що підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням несплаченої пені станом на початок року (рядки 6 + 13 - 29);

36) рядок 37 - зазначається загальна сума боргу на кінець звітного періоду, що складається з основної суми боргу, прострочених процентних платежів, прострочених комісійних та інших платежів, несплаченої пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі (рядки 32 + 34 + 35 + 36).

Якщо умовами кредитного договору передбачено використання змінюваної процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується відповідна ставка, яка діяла на звітну дату. Після настання строку сплати нарахованих процентів допускається коригування їх суми за фактичною ставкою;

37) рядок 38 - стан розрахунків за кредитом на кінець звітного періоду;

38) рядок 39 - зазначається цифровий код стану розрахунків за кредитом (1 знак):

№ з/п	Код стану розрахунків за кредитом	Стан розрахунків за кредитом	Застосування
1	2	3	4
1	1	розрахунки за кредитом завершено	зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв'язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з

			позичальника зобов'язань щодо будь-яких платежів за договором
2	2	розрахунки за кредитом не завершено	зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення строку дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно зазначати код стану розрахунків 2 - розрахунки за кредитом не завершено. Якщо нараховуються відсотки на прострочену заборгованість за договором, строк дії якого закінчився, то також зазначається код стану розрахунків 2
3	3	кредит не отримано, строк дії реєстрації договору не закінчився	зазначається, якщо позичальник кредиту в іноземній валюті не одержав коштів і станом на кінець звітного періоду реєстрація цього договору не анульована Національним банком
4	4	розрахунки за кредитом завершено достроково	зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором

39) рядок 40 - заповнюється обов'язково із зазначенням цифрового коду пояснень стосовно внесення змін до умов користування кредитом, що відбулися в останньому звітному місяці, та наданням відповідного пояснення в рядку 41:

№ з/п	Код пояснень стосовно внесення змін до умов користування кредитом	Зміни умов користування кредитом
1	2	3
1	1	без змін
2	2	зміна строковості (довгостроковий на короткостроковий чи навпаки)
3	3	зміна типу кредитора
4	4	зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника
5	5	перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку
6	6	анулювання реєстраційного свідоцтва
7	9	зміна суми заборгованості. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою
8	7	інше
9	8	зміна економічних умов надання кредиту (загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії)
10	10	продовження строку дії договору
11	11	зміна резидентної належності позичальника (кредитора)
12	0	новація

Якщо у звітному місяці відбулося кілька змін, то у рядку 40 зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначається в рядку 41 "Примітка" (кодами) через кому, наприклад: "зміни: 5, 3".

Під час зазначення коду змін у рядку 40 перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема, у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад, кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), строків до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

У разі застосування коду змін "7" - "інше" необхідно в рядку 41 "Примітка" надати пояснення;

40) рядок 41 - надається інформація за змістом про зміни до договору за кредитом за потребою, пояснення щодо особливостей здійснення платежів, причин дострокового погашення заборгованості, допущених помилок у попередніх періодах, найменування банку, з якого перейшов клієнт, інформація щодо зміни типу кредитора та інших змін. Наприкінці або, якщо немає інших пояснень, то надається номер і дата додаткової угоди до основного договору за кредитом.

Форма № 504 (місячна)
Подається електронною поштою:
банками - юридичними особами
в розрізі регіонів, відокремлених
підрозділів банку та позичальників
Департаменту інформаційних
технологій
не пізніше восьмого
робочого дня місяця,
наступного за звітним

ПРОГНОЗ
операцій з погашення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

станом на _____ 20__року

І. Загальні положення

1. Найменування позичальника _____

2. Код та найменування відокремленого підрозділу банку _____

3. Ідентифікаційний код позичальника _____

4. Кредитор _____

5. Кредитна угода від _____№ _____

6. Реєстрація договору Національним банком України від _____№ _____

7. Номер траншу_____

8. Код валюти кредиту _____

9. Код валюти розрахунків_____

10. Звіт, що подає банк, складено на підставі _____

11. Код країни кредитора _____

12. Тип процентної ставки за кредитом _____

13. База для обчислення плаваючої ставки за кредитом _____

14. Розмір маржі процентної ставки за кредитом _____

15. Величина процентної ставки за кредитом боргу _____

16. Вид кредиту за строком _____

17. Тип кредитора _____

18. Вид позичальника _____

19. Тип кредиту _____

20. Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем) _____

21. Можливість дострокового погашення _____

22. Балансовий рахунок _____

23. Загальна сума кредиту (в одиницях валюти) _____

24. Строк погашення кредиту _____

25. Цілі використання кредиту _____

26. Код типу реорганізації _____

II. Таблиця показників

(в одиницях валюти)

№ з/п	Період	Розділ I строкові платежі зі сплати (без урахування майбутніх надходжень кредиту)		Розділ II прогноз погашення простроченої заборгованості за	
		основної суми боргу	процентних платежів	основною сумою боргу	процентними платежами
	А	Б	В	Г	Д
1	2	3	4	5	6
1	Усього за 20__ р. (поточний рік), у тому числі				
2	січень				
3	лютий				
4	березень				
5	квітень				
6	травень				
7	червень				
8	липень				
9	серпень				
10	вересень				
11	жовтень				
12	листопад				
13	грудень				
14	Усього за 20__ р. (рік,				

	наступний за поточним), у тому числі				
15	січень				
16	лютий				
17	березень				
18	квітень				
19	травень				
20	червень				
21	липень				
22	серпень				
23	вересень				
24	жовтень				
25	листопад				
26	грудень				
27	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
	20__ р.				
28	Усього на інші роки				
29	Немає прогнозів*	-	-	Г29	Д29
30	Усього	Б30		Г30	Д30
31	Контроль	Б30 = п. 18 мінус п. 18.1 ф. № 503		Г30 = п. 18.1 ф. № 503	Д30 = п. 19 ф. № 503

_____

*Дані за кодами Г29 та Д29 зазначаються лише в разі неможливості спрогнозувати строки погашення частини або всієї суми прострочених платежів за основною сумою боргу та/або за процентними платежами.

Примітка.

_____

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 504

Прогноз операцій з погашення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

1. Прогноз за формою подається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань:

1) в іноземній валюті перед нерезидентами за запозиченими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), уключаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів "овернайт";

2) у гривнях перед Європейським банком реконструкції та розвитку (ЄБРР), Міжнародною фінансовою корпорацією (МФК) та Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) за залученими від них кредитами.

Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів та інші характеристики), то допускається надання загального звіту за частинами одного кредиту.

2. Банк - юридична особа збирає інформацію від своїх відокремлених підрозділів і надає звіт у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів та позичальників Департаменту інформаційних технологій. Відокремлений підрозділ банку, який безпосередньо здійснює обслуговування кредиту за угодою з нерезидентом (позики, у тому числі поворотної фінансової допомоги, далі - кредит), збирає від резидента-позичальника інформацію щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником, перевіряє її достовірність і подає звіт банку - юридичній особі. Якщо банк сам є позичальником кредиту, то свій звіт він також подає безпосередньо до Департаменту інформаційних технологій.

3. Якщо позичальник не подав звіт за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації.

Якщо до інформації у звіті за попередній період на підставі відповідних документів унесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену в реєстраційному свідоцтві, то у звіті зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку, що регулюють питання залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом.

4. У разі анулювання реєстрації договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом звітність востаннє подається за період, що передує періоду, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершено розрахунки) за договором.

Якщо умовами кредитного договору передбачено використання плаваючої процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується відповідна ставка, яка діяла на звітну дату.

Якщо умовами договору не визначено чіткої дати погашення заборгованості, у тому числі передбачено здійснення платежу на першу вимогу кредитора за пред'явленим рахунком, то

можливість поетапної оплати та інші умови оплати та/або передбачено погашення заборгованості протягом кварталу (місяця, року та інших періодів), сума прогнозного (планового) платежу зазначається в останньому місяці строку дії договору та/або періоду погашення заборгованості згідно з основним договором з нерезидентом.

5. Звіт складається в одиницях визначеної кредитною угодою оригінальної валюти кредиту, незалежно від виду валюти, у якій надійшли кошти і проводяться розрахунки за кредитом.

Під час надання звіту на звітну дату дані за періоди, що минули, не заповнюються.

Обслуговуючий банк має забезпечити:

1) повноту інформації у звіті;

2) відповідність інформації звіту даним реєстраційного свідоцтва;

3) правильність застосування кодів, що використовуються під час складання звітів.

6. Платежі з погашення основної суми боргу та процентів поділяються окремо на строкові платежі (обумовлені кредитною угодою платежі, строк яких на дату подання прогнозу ще не настав) та платежі з погашення простроченої заборгованості (несплачені в строк платежі) у разі їх наявності. Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами кредитного договору з урахуванням фактичного надходження та обслуговування кредиту в попередні періоди. Інформація про операції, які передбачається здійснити в поточному та наступному за поточним роках, надається докладніше з розподілом за звітними періодами.

7. Опис параметрів заповнення форми. Загальні характеристики та параметри умов кредитного договору з нерезидентом:

1) "база для обчислення плаваючої ставки за кредитом" - заповнюється обов'язково і відображається малими латинськими літерами (libor, euribor, wibor або інші світові показники відсоткових ставок) з обов'язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад, libor 1m USD або euribor 3m EUR, або інші світові показники відсоткових ставок);

2) "балансовий рахунок" - зазначається за власними кредитами банку номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення;

3) "величина процентної ставки за кредитом" - зазначається річна процентна ставка за основною сумою боргу для кредитів з фіксованою процентною ставкою, а для кредитів з плаваючою процентною ставкою - підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки та розміру маржі за цими кредитами (застосовується під час розрахунку планових і фактичних процентних платежів за звітний період).

У разі застосування різних ставок для розрахунку планових і фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

Якщо немає планових платежів за процентами за кредитом з нерезидентом, то величина плаваючої процентної ставки не зазначається;

4) "вид кредиту за строком" - зазначається тип кредиту відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

1 - короткостроковий - кредит з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно;

2 - довгостроковий - кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів;

5) "вид позичальника" - вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов'язковим урахуванням взаємозв'язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб'єкта, ступеня залежності від материнської компанії та інших характеристик:

№ з/п	Код виду позичальника	Вид позичальника
1	2	3
1	1	банки - фінансові установи та корпорації, що залучають депозити
2	2	підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє
3	3	інші позичальники
4	4	підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє)
5	5	фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності
6	6	фізична особа, яка не зареєстрована як суб'єкт підприємницької діяльності
7	7	орган місцевого самоврядування
8	8	Національний банк України (центральний банк)
9	9	Кабінет Міністрів України (уряд)
10	10	фінансові установи, корпорації, інші, що не залучають депозити (небанківські фінансові установи)
11	11	неприбуткові організації, що обслуговують домогосподарства

6) "загальна сума кредиту (в одиницях валюти)" - зазначається загальна сума кредиту відповідно до кредитної угоди (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості в разі отримання кредиту за генеральною угодою;

7) "звіт, що подає банк, складено на підставі" - банком зазначається джерело інформації, що було використано для подання звіту:

1 - на підставі звіту позичальника-клієнта або власного кредиту банку;

2 - на підставі наявної в банку інформації даних попереднього звіту клієнта з урахуванням здійснених за звітний період операцій за кредитом;

8) "ідентифікаційний код позичальника" - для юридичних осіб та банків зазначається ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ), а для фізичних осіб - підприємців/фізичних осіб - реєстраційний номер облікової картки платника податків/номер паспорта (для осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це контролюючий орган і мають відмітку в паспорті);

9) "код валюти кредиту" - зазначається цифровий код згідно з "Класифікатором іноземних валют" ("KL_ R030" поле "R030") визначеної кредитною угодою оригінальної валюти кредиту - 3 знаки;

10) "код валюти розрахунків за кредитом" - зазначається цифровий код згідно з "Класифікатором іноземних валют" ("KL_ R030" поле "R030") валюти, в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом. - 3 знаки;

11) "код і найменування відокремленого підрозділу банку" - зазначається код та найменування банку (відокремленого підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит і відповідає значенню 20-значного коду підрозділу банку згідно з Довідником власних підрозділів банку, dptlist.dbf - 20 знаків;

12) "код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем)" - заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - раз у півроку;

4 - раз у рік;

5 - у кінці строку кредиту;

6 - інше;

13) "код країни кредитора" - зазначається згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf);

14) "код типу реорганізації" - зазначається відповідно до умов додаткової угоди між позичальником та кредитором:

№ з/п	Код типу реорганізації	Тип реорганізації
1	2	3
1	0	без реорганізації - зазначається, якщо за цим кредитом не здійснювалося реорганізації за договором в останньому звітному місяці
2	1	реорганізовано шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника
3	2	реорганізовано шляхом прощення боргу (передбачає укладення окремої двосторонньої додаткової угоди між позичальником та кредитором про прощення боргу та має на меті скасування боргового зобов'язання)
4	3	реорганізовано шляхом взаємозаліку
5	4	реорганізовано шляхом зміни графіка погашення
6	5	реорганізовано шляхом рефінансування боргу
7	6	реорганізовано шляхом визнання гарантом обов'язків з погашення боргового зобов'язання
8	7	реорганізовано шляхом конверсії боргу - зазначається, якщо в останньому звітному місяці відбулася зміна інструменту запозичення (наприклад, зобов'язання за кредитом було змінено на зобов'язання за облігаціями)

Якщо в останньому звітному місяці боргове зобов'язання за договором з нерезидентом було реорганізовано кількома шляхами, наприклад, частина була анульована, а для іншої - змінено графік погашення, то: 1) визначається найбільша за питомою вагою сума, що була реорганізована, та відповідний код зазначається в рядку "код типу реорганізації"; і 2) решта кодів надається у примітці;

15) "кредитна угода" - зазначається дата та номер кредитної угоди між позичальником і кредитором, відповідно до якої заповнюється звіт;

16) "кредитор/кредитна лінія" - зазначається точна назва кредитора відповідно до кредитної угоди;

17) "можливість дострокового погашення" - заповнюється відповідно до умов договору:

1 - не передбачено умовами угоди;

2 - передбачено умовами угоди;

18) "найменування позичальника" - зазначається для юридичних осіб найменування підприємства, банку, організації; для фізичних осіб-підприємців - прізвище, ім'я та по батькові;

19) "номер траншу" - зазначається порядковий номер траншу. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів та інші умови) та строк погашення кредиту загалом збігається зі строком погашення, установленим для окремих траншів за цим кредитом, то допускається надання загального звіту за частинами одного кредиту;

20) "Реєстрація договору Національним банком України" - зазначаються дата та номер реєстрації договору в Національному банку. За договорами, що не мають номерів реєстрації в Національному банку присвоюється умовний код № НРХХХ, де НР - латинські букви, а ХХХ - тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору, а на місці дати реєстрації повторно зазначається дата укладання договору. Договори за короткостроковими кредитами, пролонгованими протягом звітного періоду, відображаються за діючими номерами реєстрації, які діяли на звітну дату. Номер реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації в Національному банку, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного) зазначаються у примітці.

В інформації про негарантований державою кредит в іноземній валюті зазначаються реквізити реєстрації договору Національним банком (номер і дата реєстрації). У разі одержання негарантованого державою кредиту в іноземній валюті без реєстрації договору в Національному банку, у тому числі і за договорами, за якими клієнти відмовилися від реєстрації договорів, реквізити реєстрації договору Національним банком заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Реєстрація Національним банком договору № НРХХХ, де НР - латинські букви, ХХХ - тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо;

21) "розмір маржі процентної ставки за кредитом" - зазначається маржа для плаваючої процентної ставки (заповнюється обов'язково);

22) "строк погашення кредиту" - зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитні угоди), - дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до угоди. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою, ніж дата дійсної реєстрації, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем;

23) "тип кредитора" - зазначається код, що відповідає типу кредитора:

6 - материнський банк;

1 - інший банк;

2 - іноземна материнська компанія;

5 - інший прямий інвестор;

4 - інший приватний кредитор;

7 - інша небанківська фінансова установа;

3 - іноземний уряд або державна установа;

8 - міжнародна фінансова організація;

24) "тип кредиту" - зазначається код, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника:

0 - залучений Кабінетом Міністрів України, або гарантований до повернення державою;

1 - кредит, що рефінансується за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках (єврооблігацій);

2 - кредит, залучений на умовах субординованого боргу (крім субординованих єврооблігацій);

3 - синдикований кредит;

4 - будь-який інший негарантований кредит;

25) "тип процентної ставки за кредитом" - зазначається таке (1 знак):

0 - безпроцентна;

2 - плаваюча;

3 - фіксована;

4 - проценти, включені до основної суми.

Тип процентної ставки 4 - "проценти, включені до основної суми" зазначається лише у специфічних випадках для гарантованих кредитів;

26) "цілі використання кредиту" - визначається як цифровий код, що відповідає цілі використання кредиту, зазначеній у кредитній угоді (реєстраційному свідоцтві) та/або фактичному напряму використання коштів позичальником за економічним змістом:

№ з/п	Код цілі використання кредиту	Ціль використання кредиту	Застосування
1	2	3	4
1	1	фінансування будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об'єктів нерухомості	зазначається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об'єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів'я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів
2	2	фінансування інвестицій у нематеріальні активи	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу та інших нематеріальних активів
3	3	надання споживчих кредитів	зазначається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі
4	4	надання кредитів на підприємницьку, господарську діяльність, у тому числі факторинг, лізинг	зазначається лише для кредитів, отриманих банком з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності, а також надання послуг факторингу та лізингу
5	5	рефінансування кредитної заборгованості	зазначається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом
6	6	підтримання ліквідності	зазначається лише для кредитів, отриманих банком для підтримання рівня ліквідності
7	7	придбання цінних паперів	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів
8	8	фінансування формування запасів	зазначається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу
9	9	фінансування інших виробничих витрат, оплата послуг	зазначається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов'язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів
10	10	інші цілі	зазначається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп
11	11	експортний кредит	кредит, що видається для фінансування

			специфічної закупки товарів або послуг з країни кредитора. Експортний кредит, що видається постачальником товарів чи послуг (за яким імпортер може відтермінувати платежі) - кредит постачальника. Експортний кредит, що видається фінансовою організацією (зазвичай експортно-кредитним агентством країни експортера) - кредит покупця
12	12	націоналізація	застосовується лише для гарантованих кредитів та зазначається в разі складання звіту щодо заборгованості позичальника-резидента за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування втрат власникам націоналізованої власності, не включаються

8. Звіт складається з двох розділів:

1) розділ I. У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з обслуговування зовнішнього боргу, непогашеного станом на звітну дату (без урахування майбутніх надходжень кредиту);

2) розділ II. Заповнюється за наявності простроченої заборгованості за основною сумою боргу та/або за процентами.

Якщо немає змоги прогнозувати строки погашення простроченої заборгованості (повністю або частково), то дані про суму цих непрогнозованих платежів зазначаються у відповідних колонках рядка "Немає прогнозів" (за кодами Г29 та/або Д29).

9. У рядку 28 "Усього на інші роки" надається прогноз платежів, строк яких настає після періодів, зазначених у рядках 1 - 27.

10. У примітці за потреби подаються додаткові роз'яснення та інформація за змістом про зміни у договорі за кредитом щодо особливостей здійснення платежів, найменування банку, з якого перейшов клієнт, номер і дата реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації (додаткових угод до основного договору за кредитом) у Національному банку, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного).

Форма № 510 (щоденна)
Подається банками - юридичними особами у форматі XML через веб-портал Національного банку України до 13 години наступного робочого дня

ЗВІТ
про купівлю, продаж безготівкової іноземної валюти, банківських металів (без фізичної поставки) за _____ 20__ року

_____
(код та найменування банку)

(соті частки одиниць валюти/унції)

№ з/п	Код операції (F091)	Код валюти/ металу (R030)	Сума купівлі/ продажу	Ідентифікаційний код (номер) покупця/ продавця		Найменування покупця/ продавця	Тип контрагента	Код умов валютної операції (D100)	Строк валютної операції (S180)	Ознака консолідації (F089)	Підстава для купівлі/ мета продажу (F092)	Номер контракту	Дата контракту	Відомості про операцію
				код (номер) (K020)	ознака коду (номера) (K021)									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

"___" _____ 20__ року Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ Головний бухгалтер _____ _____
(прізвище виконавця, номер телефону) (підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 510

Звіт про купівлю, продаж безготівкової іноземної валюти, банківських металів (без фізичної поставки)

1. Звіт подається за операціями клієнтів банку та самого банку (за дорученням інших банків) у разі здійснення протягом одного операційного дня операцій з купівлі та/або продажу безготівкової іноземної валюти та банківських металів (без фізичної поставки) за гривні відповідно до Положення про порядок та умови торгівлі іноземною валютою, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 10 серпня 2005 року № 281, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2005 року за № 950/11230 (зі змінами) (далі - Положення № 281), та з урахуванням вимог Положення про здійснення операцій з банківськими металами, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 06 серпня 2003 року № 325, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2003 року за № 749/8070 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 30 грудня 2011 року № 497) (зі змінами) (далі - Положення № 325).

Якщо для виконання операції клієнта з купівлі та/або продажу іноземної валюти/банківських металів банк здійснює операцію з іншим банком та/або з Національним банком, то у звіті відображаються всі операції, пов'язані із виконанням операції клієнта (операції з купівлі та продажу не згортаються). Зокрема, якщо банк для виконання операції клієнта з купівлі та/або продажу іноземної валюти здійснює операції з використанням власної валютної позиції або виходить з клієнтською операцією безпосередньо на міжбанківський ринок, то в звіті відображаються окремо всі операції з купівлі/продажу, які здійснив банк, і окремо операції, які здійснив клієнт.

2. Якщо сума однієї операції не перевищує 100000 доларів США (включно), або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції можуть консолідуватись окремо за операціями клієнтів та окремо за операціями банку в розрізі кодів операцій (F091), кодів валюти/металу (R030), типів контрагента, умов валютної операції (D100), строків валютних операцій своп, форвард (S180) та підстав для купівлі / мети продажу (F092).

У цьому разі в колонці 6 зазначаються нулі, колонки 7, 13, 14 не заповнюються, а в колонці 5 за клієнтськими операціями зазначаються нулі, за операціями банку - код банку (K020).

3. Допускається із зазначенням коду консолідованих операцій відображення одним записом загальною сумою в одній валюті на користь одного клієнта кількох операцій незалежно від їх суми:

1) купівлі, які мають одну підставу для купівлі валюти (F092), один контракт (номер, дата);

2) продажу, які мають одну мету (F092).

4. Звіт за операціями клієнтів (за дорученням клієнтів, у тому числі за обов'язковим продажем) складається на дату фактичного виконання банком цієї операції [крім операцій, здійснених на умовах "форвард", які відображаються на дату укладання угоди (договору)].

Звіт за операціями банку складається на дату:

1) для операцій на умовах "тод" - дату фактичного виконання банком цієї операції;

2) для операцій на умовах "том", "спот", "форвард" та "своп" - дату укладення угоди (договору) за цими операціями.

5. Особливості відображення операцій з купівлі іноземної валюти, що не були відображені як консолідовані, та операції, що були відображені із урахуванням пункту 3 цього пояснення:

1) за операціями клієнтів для подальшого переказу за кордон заповнюються всі колонки звіту;

2) за операціями банку заповнюються колонки 2 - 12, за наявності інформації - колонки 13, 14 звіту;

3) за операціями резидента - торговця цінними паперами на виконання операцій, визначених у підпунктах "а", "б", "в" пункту 2 глави 3 розділу II Положення № 281, у колонках 5 - 7, 13, 14 форми зазначаються дані клієнта, за дорученням якого торговець цінними паперами купує іноземну валюту;

4) за операціями інших банків-резидентів заповнюються колонки 2 - 11 звіту, у колонці 12 зазначаються нулі, інші колонки не заповнюються;

5) за операціями інших банків-нерезидентів заповнюються колонки 2 - 12, за наявності інформації - 13, 14.

6. Особливості відображення операцій з продажу іноземної валюти: за операціями, що не були відображені як консолідовані, заповнюються колонки 2 - 12 звіту. Інші колонки звіту не заповнюються.

7. Особливості відображення операцій з купівлі та продажу банківських металів без фізичної поставки:

1) інформація надається із заповненням колонок 2 - 12 звіту. Інші колонки звіту не заповнюються;

2) операції не консолідуються;

3) операції, здійснені за договорами комісії, відображаються комітентом.

8. У разі анулювання операцій, які були відображені в попередні звітні періоди (наприклад, ті, що були укладені на умовах "своп"), суми таких операцій відображаються в колонці 4 зі знаком "-", інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були зазначені для цих операцій.

Анульовані операції, які раніше були відображені як консолідовані, також відображаються як консолідовані на суму анулювання, навіть, якщо відображається лише одна така операція.

9. Опис параметрів заповнення форми:

1) колонка 2 - зазначається операція за параметром кодів операції (F091) - 1 знак. Для операцій з купівлі зазначається код операції "3", для операцій з продажу - "4";

2) колонка 3 - зазначається код купленої/проданої іноземної валюти/банківських металів згідно з Класифікатором іноземних валют (R030) - 3 знаки;

3) колонка 4 - зазначається сума купленої/проданої іноземної валюти/банківських металів - до 16 знаків;

4) колонка 5 - зазначається код покупця/продавця, який здійснив купівлю/продаж іноземної валюти/банківських металів за параметром K020, - 10 знаків;

5) колонка 6 - зазначається ознака коду (номера) покупця/продавця, який здійснив купівлю/продаж іноземної валюти/банківських металів за параметром K021, - 1 знак;

6) колонка 7 - зазначається найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи, або найменування уповноваженого банку, який купив/продав іноземну валюту/банківські метали, - до 135 знаків.

Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ);

7) колонка 8 - зазначається тип контрагента, у якого була куплена/продана іноземна валюта чи банківські метали (1 - клієнт, 2 - банк, 3 - НБУ), -1 знак;

8) колонка 9 - зазначається умова валютної операції за параметром кодів умов валютних операцій (D100) - 2 знаки. За операціями клієнтів [крім операцій, здійснених на умовах "форвард", які відображаються на дату укладання угоди (договору)] у колонці зазначаються нулі;

9) колонка 10 - зазначається строк валютної операції на умовах своп та форвард за параметром S180 - 1 знак. За операціями банку, здійсненими на інших умовах, та за операціями клієнтів [крім операцій, здійснених на умовах "форвард", які відображаються на дату укладання угоди (договору)] у колонці зазначається нуль.

10) колонка 11 - зазначається ознака консолідації за параметром кодів ознак консолідації операцій (F089) - 1 знак;

11) колонка 12 - зазначаються підстави купівлі іноземної валюти, визначені Положенням № 281, та мета продажу відповідно до параметра кодів підстав для купівлі / мети продажу іноземної валюти (F092) - 3 знаки;

12) колонка 13 - зазначається номер зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору, договору позики, інших договорів), на підставі якого виникли зобов'язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта, - до 50 знаків. Якщо немає номера, то в колонці слід писати "б/н".

У разі відображення операцій із купівлі іноземної валюти згідно з Положенням № 281 на підставі інших документів у колонці слід зазначати номер заяви клієнта/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких була придбана іноземна валюта;

13) колонка 14 - зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору, договору позики, інших договорів), на підставі якого виникли зобов'язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта, - 8 знаків (ДДММРРРР).

У разі відображення операцій із купівлі іноземної валюти на підставі інших документів згідно з Положенням № 281 у колонці слід зазначати дату заяви клієнта/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких була придбана іноземна валюта.

Якщо операція з купівлі клієнтом іноземної валюти здійснюється на підставі договору, згідно з яким відбувається заміна сторони договору, то в колонках 13, 14 зазначаються відповідно номер і дата договору, на підставі якого відбулася така заміна;

14) колонка 15 - зазначаються відомості про операцію, якщо банк не може надати інформацію про цю операцію в необхідних колонках звіту або якщо зміст операції потребує уточнення, - до 160 знаків. В інших випадках колонка не заповнюється.

За операціями з купівлі валюти для повернення попередньо отриманих від нерезидента коштів у колонці 15 зазначаються слова "для повернення за торговельними операціями".

Форма № 511 (місячна)
Подається уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку в розрізі структурних підрозділів у форматі XML через веб-портал Національного банку на п'ятий робочий день після звітного періоду

Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку
за _____ місяць

_____ (код, найменування фінансової установи)	_____ (місцезнаходження фінансової установи)

(соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Код структурного підрозділу	Юридична особа - агент		Код валюти	Купівля			Продаж		
		код за ЄДРПОУ	назва		середньозважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	кількість операцій з купівлі	середньозважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	кількість операцій з продажу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										

"___" _____ 20__ року	Керівник	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 511

Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку

1. Відповідно до Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 09 серпня 2002 року № 297, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2002 року за № 712/7000 (зі змінами):

структурні підрозділи небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку (далі - НФУ) - це філії та інші відокремлені структурні підрозділи, невідокремлені структурні підрозділи, пункти обміну іноземної валюти, у тому числі відкриті на підставі укладених агентських договорів з юридичною особою - резидентом, каси НФУ, об'єкти поштового зв'язку національного оператора поштового зв'язку, в яких здійснюється надання фінансових послуг;

юридична особа - агент - це юридична особа - резидент України, що здійснює діяльність з обміну іноземних валют у пунктах обміну іноземних валют, відкритих на підставі укладеної агентської угоди з НФУ, яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення операцій з обміну валют.

2. Звіт за формою подається НФУ в розрізі кодів їх структурних підрозділів, кодів юридичних осіб - агентів (за наявності) та в розрізі кодів іноземних валют у разі здійснення протягом звітного періоду операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти за готівкову національну валюту у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів).

НФУ мають право не відображати операції з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти в обсязі, меншому, ніж номінальна вартість мінімальної купюри (нерозмінний залишок).

Конверсійні операції у звіті не відображаються.

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 2** - зазначається код структурного підрозділу НФУ згідно з Довідником підрозділів небанківських фінансових установ, що одержали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення діяльності з обміну валют (COMPVAL.dbf, поле INBANK_KOD), - 20 знаків;

2) **колонка 3** - зазначається код юридичної особи - агента за ЄДРПОУ, що уклала агентську угоду з фінансовою установою, - 10 знаків. За відсутності в НФУ юридичних осіб - агентів у колонці зазначається нуль;

3) **колонка 4** - зазначається назва юридичної особи - агента - 135 знаків. За відсутності в НФУ юридичних осіб - агентів у колонці зазначається нуль.

Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою абревіатурою (наприклад, ТОВ, ПАТ тощо);

4) **колонка 5** - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки;

5) **колонка 6** - зазначається середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено купівлю готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу - до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США - 503,4201 гривні);

6) **колонка 7** - зазначається обсяг купленої готівкової іноземної валюти - до 16 знаків;

7) **колонка 8** - зазначається кількість операцій з купівлі готівкової іноземної валюти;

8) **колонка 9** - зазначається середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено продаж готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу - до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США - 503,4201 гривні);

9) **колонка 10** - зазначається обсяг проданої готівкової іноземної валюти - до 16 знаків;

10) **колонка 11** - зазначається кількість операцій з продажу готівкової іноземної валюти.

{Форму № 512 "Розшифрування окремої інформації про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою" та пояснення щодо її заповнення виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

Форма № 521 (щоденна)
Подається в регіональному розрізі:
уповноваженими банками - юридичними особами електронною поштою Департаменту інформаційних технологій,
уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку у форматі XML через веб-портал Національного банку
до 12 години наступного робочого дня

Інформація про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою

за _____ 20__ року

_____ (код і найменування банку, фінансової установи, національного оператора поштового зв'язку)

_____ (місцезнаходження банку, фінансової установи, національного оператора поштового зв'язку)

(обсяг у сотих частках одиниць валюти)

Код валюти	Купівля		Продаж	
	середньозважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	середньозважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг
1	2	3	4	5

"___" _____ 20__ року

Керівник _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 521

Інформація про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою

1. Звіт за формою подається уповноваженими банками, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку в разі здійснення протягом дня операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти за готівкову національну валюту у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів), відображених у балансі. Датою фактичного проведення операцій є дата їх відображення в балансі.

2. Уповноважені фінансові установи надають інформацію про здійснені операції в межах отриманих ліцензій.

3. У звіті відображаються обсяги купленої або проданої готівкової іноземної валюти, крім обсягів придбаної іноземної валюти за конверсійними операціями.

Банки мають право не відображати операції з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти в обсязі, меншому, ніж номінальна вартість мінімальної купюри (нерозмінного залишку).

4. У звіті середньозважений курс гривні до іноземної валюти відображається в масштабі офіційного курсу - до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США - 503,4201 гривні).

5. Викуп банком або фінансовою установою понадлімітних залишків готівкової іноземної валюти у своїх агентів у звіті не відображається.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 (Код валюти) - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки.

Колонка 2 (Купівля/курс) - середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено купівлю готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу - до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США - 503,4201 гривні).

Колонка 3 (Купівля/обсяг) - обсяг готівкової іноземної валюти, купленої у фізичних осіб протягом дня, - до 16 знаків.

Колонка 4 (Продаж/курс) - середньозважений на суму операції курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено продаж готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу - до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США - 503,4201 гривні).

Колонка 5 (Продаж/обсяг) - обсяг готівкової іноземної валюти, проданої фізичним особам протягом дня, - до 16 знаків.

Форма № 522 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 10 робочого дня місяця,
наступного за звітним

Дані про рух коштів на рахунках іноземних банків, відкритих в уповноважених банках України,

за _____ 20__ року

_____ _____
(код і найменування банку) (місцезнаходження банку)

(соті частки одиниці валюти або соті частки гривні)

Код іноземного банку	Код операції	Код валюти	Сума зарахованої або списаної валюти/гривень	Примітки
1	2	3	4	5

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 522

Дані про рух коштів на рахунках іноземних банків, відкритих в уповноважених банках України

1. Звіт відображає рух коштів за кожним кореспондентським рахунком (далі - коррахунок) банку-нерезидента, що відкритий в уповноваженому банку України в іноземній валюті або гривнях. Дані звіту формуються за даними аналітичного обліку за субрахунками балансового рахунку 1600 "Кореспондентські рахунки інших банків" за операціями банку-нерезидента з урахуванням змісту операції.

2. У звіті не відображаються депозитні та кредитні операції овернайт, відсотки, одержані за залишком на коррахунку, суми, списані за обслуговування коррахунку, операції "сторно", комісійні доходи банку за перекази через коррахунок.

3. Якщо банк-нерезидент протягом звітного місяця виконав кілька однотипних операцій, то у звіті такі операції можуть відображатись однією сумою за одним кодом операції.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 1 (Код іноземного банку) - код іноземного банку, який відкрив кореспондентський рахунок в уповноваженому банку, згідно з Довідником іноземних банків, з якими українські банки мають кореспондентські відносини (rc_bnk.dbf), - 10 знаків.

Колонка 2 (Код операції) - цифровий код змісту операції із зарахування або списання, виконаної за кореспондентським рахунком банку-нерезидента, - 2 знаки.

Цифровий код змісту операції із зарахування може мати такі значення:

11 - зараховано на користь клієнтів-нерезидентів як оплата за імпорт;

12 - зараховано на користь клієнтів-нерезидентів як кошти, що повернулися від резидентів за невиконання зобов'язань за зовнішньоекономічними договорами (контрактами), за рішеннями судових органів, у разі розірвання договорів (контрактів) або внесення до них змін за наявності підтвердних документів, або кошти, що попередньо були спрямовані на купівлю іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України за заявками та за рахунок клієнтів;

32 - зараховано на користь фізичних осіб;

13 - зараховано на користь клієнтів-нерезидентів за іншими операціями, які не відображені за кодами 11, 12, 32 та 34;

14 - зараховано банку-нерезиденту як отримані кредитні кошти (без операцій овернайт);

15 - зараховано банку-нерезиденту як залучені депозитні кошти (без операцій овернайт);

16 - зараховано банку-нерезиденту як повернені депозитні або кредитні кошти, у тому числі відсотки за депозитними або кредитними операціями (без операцій овернайт);

17 - зараховано з власного коррахунку банку-нерезидента, відкритого в іншому банку, для поповнення коррахунку;

18 - зараховано з коррахунку іншого банку-нерезидента за форексними операціями;

19 - зараховано за окремими рішеннями Національного банку;

34 - зараховано інвестиції, у тому числі доходи від інвестицій;

20 - зараховано за іншими операціями, що не були відображені за кодами 14 - 19, 34.

Цифровий код змісту операції із списання може мати такі значення:

21 - списано кошти за дорученням клієнтів банку-нерезидента на користь резидентів як оплата за експорт;

22 - списано кошти, що повернені резидентам за рахунок клієнтів-нерезидентів, за невиконані нерезидентами зобов'язання за імпортними договорами (контрактами), за рішеннями судових органів, у разі розірвання договорів (контрактів) або внесення до них змін за наявності підтвердних документів;

33 - списано іноземну валюту за дорученням фізичних осіб;

23 - списано кошти за дорученням і за рахунок клієнтів-нерезидентів на придбання іноземної валюти;

24 - списано з коррахунку банку-нерезидента як кредитні кошти (без операцій овернайт);

25 - списано з коррахунку банку-нерезидента депозитні кошти (без операцій овернайт);

26 - списано банком-нерезидентом як повернення депозитних або кредитних коштів, у тому числі відсотки за депозитними або кредитними операціями (без операцій овернайт);

27 - списано для поповнення власного коррахунку банку-нерезидента, відкритого в іншому банку;

28 - списано на коррахунок іншого банку-нерезидента за форексними операціями;

29 - списано за окремими рішеннями Національного банку;

35 - списано інвестиції, у тому числі доходи від інвестицій;

30 - списано за іншими операціями банків-нерезидентів, що не були відображені за кодами 24 - 29, 35;

31 - списано кошти за іншими операціями клієнтів, які не відображені за кодами 21 - 23, 33, 35.

Колонка 3 (Код валюти) - цифровий код валюти, що зарахована на коррахунок або списана з коррахунку банку-нерезидента, згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки.

Колонка 4 (Сума зарахованої або списаної валюти/гривень) - сума іноземної валюти або гривень, що зарахована на коррахунок або списана з коррахунку банку-нерезидента, відкритого в уповноваженому банку України.

Колонка 5 (Примітки) - зазначаються відомості про операцію, якщо її зміст потребує уточнення, - до 160 знаків.

{Форму № 523 (місячна) виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

Форма № 525 (щоденна)
Подається в регіональному розрізі:
уповноваженими банками - юридичними особами електронною поштою Департаменту інформаційних технологій,
уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку у форматі XML через веб-портал Національного банку
до 14 години наступного робочого дня

Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх надходження в Україну

за _____ 20__ року

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Назва показника	Код країни	Код валюти	Сума			
				резиденти		нерезиденти	
				унесено/видано готівкою	списано з рахунку/ зараховано на рахунок	унесено/видано готівкою	списано з рахунку/ зараховано на рахунок
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здійснено переказів за межі України						
2	Надходження переказів в Україну						

"___" _____ 20__ року

Керівник _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 525

Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх надходження в Україну

1. Звіт складається уповноваженими банками - юридичними особами, уповноваженими фінансовими установами та національним оператором поштового зв'язку у разі здійснення фізичними особами (резидентами та нерезидентами) протягом дня переказів в іноземній валюті за поточними валютними неторговельними операціями за межі України та надходження переказів в Україну на користь фізичних осіб (резидентів та нерезидентів) відповідно до Правил здійснення за межі України та в Україні переказів фізичних осіб за поточними валютними неторговельними операціями та їх виплати в Україні, затверджених постановою Правління Національного банку України від 29 грудня 2007 року № 496, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01 лютого 2008 року за № 74/14765 (зі змінами).

2. Код резидентності зазначається згідно з Довідником резидентності (KL_k030.dbf).

3. У звіті відображаються перекази, які банк здійснює безпосередньо за дорученням клієнта чи виплачує клієнту. Не відображаються перекази, за якими банк виконує функцію розрахункового банку з банками-субагентами.

4. Інформація про перекази відображається за їх економічним змістом незалежно від того, чи проводяться ці перекази через платіжні системи чи безпосередньо через кореспондентські рахунки банку.

5. Якщо переказ надійшов в іноземній валюті, а виплата його здійснюється на бажання клієнта в гривнях, то такий переказ у звіті відображається у валюті переказу.

У разі повернення коштів (помилкова операція) інформація про перекази, які були здійснені/надіслані та отримані протягом одного дня, у звіті не відображається. Якщо повернення переказу відбулося в інший день, то повернення такого переказу відображається як окрема операція.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Рядок 1 - зазначається в розрізі валют сума переказів фізичних осіб - резидентів і нерезидентів, що переказані за межі України.

Рядок 2 - зазначається в розрізі валют сума переказів, що надійшли в Україну на користь фізичних осіб - резидентів і нерезидентів та зараховані на їх поточні рахунки або виплачені готівкою без зарахування на поточний рахунок.

Колонка 3 - зазначається код країни перебування контрагента відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності, а в разі відсутності в платіжних інструкціях такої інформації - код країни, з якої надійшла (до якої була перерахована) на кореспондентський рахунок банку іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) - 3 знаки.

Колонка 4 - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют, - 3 знаки.

Колонки 5, 7 - сума в іноземній валюті, унесена/видана готівковою іноземною або національною валютою через касу банку для здійснення/виплати переказу в іноземній валюті без її зарахування на поточний рахунок клієнта.

Дані колонок 5, 7 не включаються до даних колонок 6, 8 (за переказами за межі України) і дані колонок 6, 8 не включаються до даних колонок 5, 7 (за операціями з надходження переказів в Україну).

Колонки 6, 8 - сума переказів в іноземній валюті, здійснених з поточного рахунку/зарахованих на поточний рахунок, у тому числі іноземна валюта за переказами, унесена на рахунок/виплачена з рахунку готівкою.

Форма № 526 (квартальна)
Подається небанківськими
фінансовими установами,
які отримали генеральну ліцензію
Національного банку України
на здійснення валютних операцій,
у форматі XML через веб-портал
Національного банку на 11 робочий день
після звітного періоду

Інформація про залучені грошові кошти та надані кредити небанківськими фінансовими установами, що отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій

за _____ 20__ року

_____ _____
(назва установи, код за ЄДРПОУ) (місцезнаходження установи)

(одиниці валюти)

Код валюти	Сума залучених грошових коштів					Сума наданих кредитів			
	усього	у тому числі				усього	у тому числі		
		строком до 92 днів	строком від 93 до 183 днів	строком від 184 до 365 (366) днів	строком більше 365 (366) днів		короткострокові кредити (до 365 (366) днів)	середньострокові кредити (до 3 років)	довгострокові кредити (понад 3 роки)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

"___" _____ 20__ року

Керівник _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 526

Інформація про залучені грошові кошти та надані кредити небанківськими фінансовими установами, що отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій

1. Інформація за формою надається небанківською фінансовою установою, яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення валютних операцій, у разі здійснення нею операцій щодо залучення грошових коштів або надання протягом звітного періоду фінансових кредитів, позик (далі - кредити).

2. У звіті відображаються операції в національній валюті України, які здійснюються із нерезидентами, а також операції в іноземній валюті.

3. У формі зазначаються код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) і повна назва небанківської фінансової установи, адреса її місцезнаходження.

4. Форма складається щоквартально в одиницях відповідних валют.

5. У звіті надається інформація про всі суми залучених грошових коштів та наданих кредитів протягом звітного періоду.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 - зазначається цифровий код валюти, в якій були залучені грошові кошти або надані кредити, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 2 - зазначається загальна сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів (усього) - 16 знаків. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 3 - 6.

Колонка 3 - зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком до 92 днів - 16 знаків.

Колонка 4 - зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком від 93 днів до 183 днів - 16 знаків.

Колонка 5 - зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком від 184 днів до 365 (366) днів - 16 знаків.

Колонка 6 - зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком більше 365 (366) днів - 16 знаків.

Колонка 7 - зазначається загальна сума фактично наданих кредитів протягом звітного періоду (усього) - 16 знаків. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 8 - 10.

Колонка 8 - зазначається сума фактично наданих короткострокових кредитів (до 365 (366) днів) протягом звітного періоду - 16 знаків.

Колонка 9 - зазначається сума фактично наданих середньострокових кредитів (до 3 років) протягом звітного періоду - 16 знаків.

Колонка 10 - зазначається сума фактично наданих довгострокових кредитів (понад 3 роки) протягом звітного періоду - 16 знаків.

Форма № 527 (місячна)
Подається в регіональному розрізі:
уповноваженими банками -
юридичними особами електронною
поштою Департаменту інформаційних
технологій, уповноваженими фінансовими
установами, національним оператором
поштового зв'язку у форматі XML
через веб-портал Національного банку
не пізніше 12 робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про оборот готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів

за _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

_____
(код валюти)

(соті частки одиниць валюти/
маса в сотих частках тройської унції)

№ з/п	Назва показника	Обсяг/маса
1	2	3
1	**Надійшло готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів до уповноваженого банку - всього,** у тому числі	

1.1	увезено банком в Україну	
1.2	куплено в іншого банку-резидента всього, у тому числі:	
1.2.1	куплено за готівкову національну валюту	
1.2.2	куплено за безготівкову національну валюту	
1.2.3	отримано в результаті обміну безготівкової іноземної валюти/банківських металів на готівкову іноземну валюту/банківські метали	
1.3	прийнято для зарахування на коррахунки інших банків	
1.4	прийнято на поточні та депозитні рахунки юридичних осіб і представництв-нерезидентів	
1.5	прийнято від фізичних осіб	
1.5.1	для зарахування на їх рахунки	
1.5.2	для переказу за межі України	
1.5.3	за продані чеки	
1.5.4	за депозитними сертифікатами	
1.5.5	для погашення кредитів та відсотків за ними	
1.5.6	продаж казначейських зобов'язань	
1.5.7	для конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту	
1.6	куплено у фізичних осіб	
1.6.1	у касі банку	
1.6.2	у банківських ПОВ	
1.6.3	у ПОВ за агентськими угодами	
1.7	інші надходження	
2	**Видано готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів уповноваженим банком - усього**, у тому числі	
2.1	вивезено банком за межі України	
2.2	продано іншому банку-резиденту всього, у тому числі	
2.2.1	продано за готівкову національну валюту	
2.2.2	продано за безготівкову національну валюту	
2.2.3	видано в результаті обміну готівкової іноземної валюти/банківських металів на безготівкову іноземну валюту/банківські метали	
2.3	видано з коррахунків інших банків	
2.4	видано з поточних або депозитних рахунків юридичних осіб і представництв-нерезидентів	

2.5	видано фізичним особам	
2.5.1	з їх рахунків та виплата доходу за ними	
2.5.2	за переказами	
2.5.3	за чеками	
2.5.4	за депозитними сертифікатами та виплата доходу за ними	
2.5.5	кредити	
2.5.6	погашення або викуп казначейських зобов'язань та виплата доходу за ними	
2.5.7	за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту	
2.6	продано фізичним особам	
2.6.1	через касу банку	
2.6.2	через банківські ПОВ	
2.6.3	через ПОВ за агентськими угодами	
2.7	видано на інші цілі	
3	**Загальна кількість зареєстрованих ПОВ - усього**, у тому числі	
3.1	кількість ПОВ, що належать банку (фінансовій установі)	
3.2	кількість ПОВ, що діють на підставі агентських угод	
4	**Загальна кількість працюючих ПОВ - усього**, у тому числі:	
4.1	кількість працюючих ПОВ, що належать банку (фінансовій установі)	
4.2	кількість працюючих ПОВ, що діють на підставі агентських угод	

"___" _____ 20__ року

Керівник _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 527

Звіт про оборот готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів

Звіт складається за даними бухгалтерського обліку надходжень і видатків готівкової іноземної валюти, фізичних обсягів банківських металів, який ведеться на підставі первинних документів (прибуткових та видаткових касових ордерів, довідок, реєстрів, чеків тощо).

Звіт подається уповноваженими банками, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, що має право надавати фінансові послуги з поштового переказу. Звіт не містить даних про внутрішньобанківські обороти.

Надходження та видача коштів у звіті відображається відповідно до мети використання коштів.

Звіт подається в розрізі кодів іноземних валют/банківських металів згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf).

Рядок 1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли до уповноваженого банку. Формується за даними дебетових оборотів за балансовими рахунками 1001 - 1004/1101, 1102.

Рядок 1.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що ввезена/ввезені в Україну на підставі дозволів Національного банку та прийнята/прийняті до каси уповноваженого банку.

Рядок 1.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за готівкові та безготівкові кошти в банку-резидента (фінансової установи). Дані рядка 1.2 дорівнюють сумі рядків 1.2.1 - 1.2.3.

Рядок 1.2.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за готівкову національну валюту в банку-резидента.

Рядок 1.2.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за безготівкову національну валюту в банку-резидента.

Рядок 1.2.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що отримана/отримані уповноваженим банком у результаті обміну на безготівкову іноземну валюту/безготівкові банківські метали в банку-резидента.

Рядок 1.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що прийнята/прийняті для зарахування на коррахунки інших банків (фінансових установ).

Рядок 1.4 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли на поточні (у тому числі через розподільчі рахунки) та депозитні рахунки юридичних осіб і представництв-нерезидентів.

Рядок 1.5 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли до каси уповноваженого банку від фізичних осіб. Дані рядка 1.5 дорівнюють сумі даних рядків 1.5.1 - 1.5.7.

Рядок 1.5.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що прийнята/прийняті від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) для розміщення на їх поточних і депозитних рахунках, крім тих, які мають бути відображені в рядках 1.5.2 - 1.5.7.

У рядку 1.5.1 допускається відображення операцій, зазначених у рядках 1.5.2 - 1.5.6, якщо зарахування прийнятої готівкової іноземної валюти на рахунок клієнта й операція, зазначена в рядках 1.5.2 - 1.5.6, відбулися в різні операційні дні.

Якщо сума внесеної готівкової іноземної валюти, що зарахована на рахунок, менша, ніж сума переказу, то така сума готівкової іноземної валюти відображається як прийнята для переказу в рядку 1.5.2.

Якщо сума внесеної готівкової іноземної валюти, що зарахована на рахунок, більша, ніж сума переказу, то частина суми коштів, яка внесена готівкою в розмірі переказу, відображається як прийнята для переказу в рядку 1.5.2, а інша частина суми, що перевищує розмір переказу, - як прийнята для зарахування на рахунок у рядку 1.5.1.

Рядок 1.5.2 - обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб для переказу за межі України.

У разі повернення переказів (помилкова операція) протягом одного звітного періоду інформація про надходження/видачу коштів у звіті не відображається.

Рядок 1.5.3 - обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) за продані їм чеки в іноземній валюті.

Рядок 1.5.4 - обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) за продані їм депозитні сертифікати в іноземній валюті.

Рядок 1.5.5 - обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб для погашення раніше виданих кредитів та відсотків за користування кредитами.

Рядок 1.5.6 - обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб за продані їм казначейські зобов'язання.

Рядок 1.5.7 - обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту.

Рядок 1.6 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за готівкові гривні у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів). Дані рядка 1.6 дорівнюють сумі даних рядків 1.6.1 - 1.6.3.

Рядок 1.6.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через каси.

Рядок 1.6.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через власні пункти обміну валют.

Рядок 1.6.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через пункти обміну валют, які працюють на підставі агентських угод.

Рядок 1.7 - обсяг іноземної валюти/банківських металів, що надійшла/надійшли до уповноваженого банку, за винятком обсягів, відображених у рядках 1.1 - 1.6.

Рядок 2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані уповноваженим банком. Формується за даними кредитових оборотів за балансовими рахунками 1001 - 1004/1101, 1102.

Рядок 2.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з каси уповноваженого банку для вивезення за межі України.

Рядок 2.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкові та безготівкові кошти іншому банку-резиденту (фінансовій установі). Дані рядка 2.2 дорівнюють сумі рядків 2.2.1 - 2.2.3.

Рядок 2.2.1 - обсяг валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкову національну валюту іншому банку-резиденту.

Рядок 2.2.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за безготівкову національну валюту іншому банку-резиденту.

Рядок 2.2.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані уповноваженим банком у результаті обміну на безготівкову іноземну валюту/безготівкові банківські метали іншому банку-резиденту.

Рядок 2.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з коррахунків інших банків (фінансових установ).

Рядок 2.4 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з поточних або депозитних рахунків юридичних осіб і представництв-нерезидентів.

Рядок 2.5 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з каси уповноваженого банку фізичним особам (резидентам і нерезидентам). Дані рядка 2.5 дорівнюють сумі даних рядків 2.5.1 - 2.5.7.

Рядок 2.5.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані фізичним особам (резидентам і нерезидентам) із каси уповноваженого банку з їх поточних і депозитних рахунків та виплата доходу за ними, крім тих, які мають бути відображені в рядках 2.5.2 - 2.5.7.

У рядку 2.5.1 допускається відображення виданих сум переказів, якщо зарахування переказу на рахунок клієнта та видача готівкової іноземної валюти за цим переказом відбулися в різні операційні дні.

Рядок 2.5.2 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку за переказами з-за меж України.

Якщо видача готівкової іноземної валюти з рахунку відбулась у сумі, меншій, ніж сума коштів, зарахованих за переказом, то така сума готівкової іноземної валюти відображається як видана за переказом у рядку 2.5.2.

Якщо видача готівкової іноземної валюти з рахунку відбулась у сумі, більшій, ніж сума коштів, зарахованих за переказом, то частина суми коштів, яка видана готівкою в розмірі переказу, відображається як видана за переказом у рядку 2.5.2, а інша частина суми, що перевищує розмір переказу, - як видана з рахунку в рядку 2.5.1.

Рядок 2.5.3 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку під час виплати за чеками.

Рядок 2.5.4 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку під час виплати за депозитними сертифікатами та виплата доходу за ними.

Рядок 2.5.5 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку як кредит.

Рядок 2.5.6 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам під час погашення або викупу казначейських зобов'язань та виплати доходу за ними.

Рядок 2.5.7 - обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту.

Рядок 2.6 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкові гривні фізичним особам (резидентам і нерезидентам). Дані рядка 2.6 дорівнюють сумі даних рядків 2.6.1 - 2.6.3.

Рядок 2.6.1 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через касу уповноваженого банку.

Рядок 2.6.2 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через банківські пункти обміну валют.

Рядок 2.6.3 - обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через пункти обміну валют, що працюють на підставі агентських угод.

Рядок 2.7 - обсяг виданої/виданих уповноваженим банком іноземної валюти/банківських металів, за винятком обсягів, що відображені в рядках 2.1 - 2.6.

Рядок 3 - зазначається загальна кількість пунктів обміну іноземної валюти (далі - ПОВ) банку (фінансової установи), що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, - до 6 знаків. Дані рядка 3 мають відповідати сумі даних рядків 3.1 та 3.2.

Рядок 3.1 - зазначається кількість власних ПОВ банку (фінансової установи), що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, - до 6 знаків.

Рядок 3.2 - зазначається кількість ПОВ, що діють на підставі агентських угод з уповноваженим банком або фінансовою установою, що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, - до 6 знаків.

Рядок 4 - зазначається загальна кількість працюючих ПОВ банку (фінансової установи), які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, - до 6 знаків. Дані рядка 4 мають відповідати сумі даних рядків 4.1 і 4.2.

Рядок 4.1 - зазначається кількість власних працюючих ПОВ банку (фінансової установи), які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, - до 6 знаків.

Рядок 4.2 - зазначається кількість працюючих ПОВ, що діють на підставі агентських угод з уповноваженим банком або фінансовою установою, які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, - до 6 знаків.

{Форму № 529 (річна) виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

Форма № 530 (квартальна)
Подається небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, у форматі XML через веб-портал Національного банку на 11 робочий день після звітного періоду

Інформація про операції з цінними паперами, що здійснюються небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій

за _____ 20__ року

_____ (назва установи, код за ЄДРПОУ)

_____ (місцезнаходження установи)

(одиниці валюти)

Код операцій	Код валюти операцій	Сума операцій	Код виду цінних паперів	Код валюти, у якій емітовані цінні папери	Загальна номінальна вартість цінних паперів
1	2	3	4	5	6

"___" ___ 20__ року

Керівник _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 530

Інформація про операції з цінними паперами, що здійснюються небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій

1. Інформація за формою надається небанківською фінансовою установою (торговцем цінними паперами) (далі - НФУ), яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення валютних операцій, у разі здійснення нею або за дорученням клієнтів (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб) протягом звітного періоду валютних операцій із цінними паперами (далі - ЦП), вираженими в іноземній та національній валютах. У звіті не відображаються операції з ЦП, що емітовані в національній валюті, між резидентами. Форма надсилається у формі файлів у відкритому вигляді у форматі XML через веб-портал Національного банку.

2. У формі зазначаються код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) та повна назва НФУ, адреса її місцезнаходження.

3. У разі здійснення НФУ операцій із купівлі-продажу ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншим власним клієнтом у звіті відображаються окремо операції з купівлі та продажу ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій із купівлі ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише операції з купівлі ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій із продажу ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише операції з продажу ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій з обміну ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншим власним клієнтом у звіті відображаються окремо отримання ЦП та передача ЦП за операціями обміну;

у разі здійснення НФУ операцій з обміну ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише отримання або передача ЦП.

4. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 - зазначається код операцій із ЦП - 2 знаки.

Код операцій може мати такі значення:

01 - купівля ЦП;

02 - продаж ЦП;

03 - отримання ЦП за операціями обміну;

04 - передача ЦП за операціями обміну.

Колонка 2 - зазначається цифровий код валюти, за яку були куплені або продані ЦП, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 3 - зазначається сума здійснених операцій купівлі або продажу ЦП у національній або іноземній валюті (в одиницях валюти) - до 20 знаків.

Колонка 4 - зазначається код виду ЦП - 2 знаки.

Код виду ЦП може мати такі значення:

01 - акції;

02 - інвестиційні сертифікати;

03 - облігації підприємств;

04 - облігації місцевих позик;

05 - державні облігації України;

06 - казначейські зобов'язання України;

07 - ощадні (депозитні) сертифікати;

08 - векселі;

09 - іпотечні сертифікати;

10 - іпотечні облігації;

11 - сертифікати фондів операцій із нерухомістю (сертифікати ФОН);

12 - приватизаційні цінні папери;

13 - товаророзпорядчі цінні папери;

14 - інші цінні папери.

Колонка 5 - зазначається цифровий код валюти, в якій зазначена номінальна вартість ЦП, згідно з Національним стандартом України ДСТУ 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 6 - зазначається загальна номінальна вартість ЦП, обчислена як сума номінальної вартості всіх ЦП, за якими виконувалися операції (в одиницях валюти), - до 20 знаків.

Форма № 531 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в розрізі регіонів та підрозділів
Департаменту інформаційних технологій
на шостий робочий день
після звітного періоду

Звіт про резидентів - суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків за експортними, імпортними операціями

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки та соті частки одиниць валюти)

Код підрозділу банку	Код операції	Зміст операції	Вид економічної діяльності	№ контракту	Дата контракту	Дата МД* або дата авансового платежу	Код ЄДРПОУ резидента	Назва резидента	Місцезнаходження резидента (адреса)	Назва нерезидента	Код країни нерезидента	Причини виникнення заборгованості	Відмітка про безнадійну заборгованість	Відмітка про взяття на контроль, зняття з контролю резидента	Дата першого дня перевищення	Дата внесення змін до інформації про резидента	Дата зняття з контролю резидента	Код валюти розрахунку	Сума не повернутих у встановлений законодавством України строк коштів, вартості товарів, робіт, послуг	Еквівалентна сума в національній валюті України не повернутих у встановлений законодавством строк коштів, вартості товарів, робіт, послуг	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

_____
*МД - митна декларація.

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 531

Звіт про резидентів - суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків за експортними, імпортними операціями

1. Форму звіту розроблено відповідно до Інструкції про порядок здійснення контролю за експортними, імпортними операціями, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 24 березня 1999 року № 136, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28 травня 1999 року за № 338/3631 (зі змінами).

2. Звіт подається в разі наявності клієнтів - резидентів банку (підрозділу, філії), які перевищили встановлені законодавством України строки розрахунків (у тому числі у валюті України) за експортними, імпортними операціями і не отримали на останнє число звітного періоду відповідних висновків центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

3. Банк надає інформацію про взяття на контроль, зняття з контролю резидентів - суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків, а також зміни в інформації про вищезазначених резидентів у звітному періоді.

У разі ліквідації або реорганізації підрозділу банку інформацію про зняття резидента, що перебував на контролі в цьому підрозділі, з контролю надає банк - юридична особа.

Під час надання інформації про резидентів, що перейшли на обслуговування з одного підрозділу банку до іншого, підрозділ, до якого на обслуговування перейшов резидент, у колонці 16 зазначає фактичну дату першого дня перевищення резидентом встановленого законодавством України строку розрахунків. Інформація про резидента з відміткою про зняття резидента з контролю в одному підрозділі банку та з відміткою про взяття його на контроль в іншому підрозділі банку має надаватися на ту саму звітну дату.

4. Якщо у звітному періоді не відбулися зміни в інформації про взяття резидента - суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності на контроль, яка раніше була надана до Національного банку, то інформація про резидента не надається.

5. Тобто інформація у звіті надається таким чином: один раз - про взяття резидента на контроль, один раз - про зняття резидента з контролю та в разі потреби - один або кілька разів щодо змін в інформації про резидента - суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності, якого було взято на контроль.

6. Першим днем перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями є перший день після закінчення строку розрахунків, встановленого законодавством України чи висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

7. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 - зазначається код підрозділу банку, в якому відкрито відповідний рахунок для обслуговування клієнта-резидента, згідно з Довідником власних підрозділів банків - 12 знаків.

Колонка 2 - зазначається код зовнішньоекономічної операції клієнта (1 - для експорту; 2 - для імпорту) - 1 знак.

Колонка 3 - зазначається зміст зовнішньоекономічної операції клієнта (1 - поставка товару, що передбачає декларування під час перетинання митного кордону України, а також та, що не передбачає декларування відповідно до законодавства України; 2 - виконання робіт, надання послуг, майнових прав тощо) - 1 знак.

Колонка 4 - зазначається вид економічної діяльності згідно із секцією Національного класифікатора України ДК 009:2010 "Класифікація видів економічної діяльності", затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами) (далі - КВЕД-2010) (kl_k112.dbf), - 1 знак.

Колонка 5 - зазначається номер зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, - до 35 знаків.

Колонка 6 - зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 7 - зазначається дата кожного відвантаження експортером продукції відповідно до митних декларацій або дата виконання кожного відповідного платіжного доручення імпортера на користь нерезидента, якщо за одним контрактом резидент здійснював відвантаження продукції партіями (під час експорту) або здійснив кілька авансових платежів (під час імпорту).

Якщо клієнт банку здійснив в один день за одним контрактом декілька відвантажень (наявність декількох МД за однією датою) або декілька авансових платежів, то в колонці 7 зазначається відповідна дата на загальну суму відвантажень або авансових платежів, здійснених в одній валюті, - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 8 - зазначається код ЄДРПОУ резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпортною операцією, - до 10 знаків.

Колонка 9 - зазначається повна назва резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпортною операцією, - до **135** знаків.

Колонка 10 - зазначається місцезнаходження резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпортною операцією, - до **135** знаків.

Колонка 11 - зазначається повна назва нерезидента (згідно з контрактом), у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк, - до **135** знаків.

Колонка 12 - зазначається цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк, - 3 знаки.

Колонка 13 - зазначаються причини виникнення заборгованості - 1 знак. Може мати такі значення:

1 - фінансова неспроможність нерезидента (арешт рахунку; визнання банкрутом або ліквідація нерезидента; тимчасові ускладнення під час поставки продукції чи переказу коштів);

2 - затримка вантажу на митниці (арешт вантажу, утримання на митному складі під відповідальне зберігання);

3 - невиконання резидентом умов контракту (неякісний товар, менша вартість чи некомплектність товару, неповне перерахування коштів);

4 - неправильне оформлення документів (помилки під час заповнення граф МД, платіжних документів, відсутність митного оформлення поставленої продукції, відсутність МД у реєстрі);

6 - форс-мажорні обставини (економічна криза, стихійне лихо тощо);

7 - нез'ясовані причини (відмова клієнта в наданні інформації або невстановлення його місцезнаходження);

9 - інші причини.

Колонка 14 - зазначається код безнадійної заборгованості резидентів за зовнішньоекономічним контрактом - 1 знак. Строк перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків умовно поділяється на два періоди: до 1095 днів (до 3 років) і після 1095 днів (більше 3 років). У кожному з періодів відповідний код свідчить про те, змінювалася чи не змінювалася заборгованість.

Код може мати такі значення: 0 - якщо перевищення встановленого строку розрахунків не перевищує 1095 днів і сума заборгованості змінювалася в цей період; 2 - якщо перевищення встановленого строку розрахунків не перевищує 1095 днів і сума заборгованості не змінювалася в цей період; 1 - якщо перевищення встановленого строку розрахунків перевищує 1095 днів і сума заборгованості не змінювалася в цей період; 4 - якщо перевищення встановленого строку розрахунків перевищує 1095 днів і сума заборгованості змінювалася в цей період.

Строк 1095 днів (3 роки) повинен відраховуватися з першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями або строку, установленого висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

Колонка 15 - зазначається код повідомлення про взяття на контроль або зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, а також зміни в інформації про такого резидента - 1 знак. Може мати такі значення:

1 - узяття резидента на контроль, починаючи з дати першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків;

2 - зміни в інформації про резидента;

3 - зняття резидента з контролю;

4 - зняття з контролю резидентів, які протягом перебування на контролі перейшли до іншого підрозділу того самого банку (заповнюється банком - юридичною особою за той

підрозділ, що ліквідовано або реорганізовано, із зазначенням коду головного банку замість коду підрозділу, який ліквідовано або реорганізовано).

Колонка 16 - зазначається дата першого дня перевищення резидентом установленого законодавством України строку розрахунків - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 17 - зазначається дата внесення змін до інформації (яка вже була надана раніше) про резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 18 - зазначається дата зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, - 8 знаків (ДДММРРРР). Зазначається дата останнього документа чи події (МД, реєстру МД, акта виконаних робіт, надходження виручки, прийняття рішення уповноваженою особою, наказу банку щодо реорганізації його підрозділу тощо), що стали підставою для зняття з контролю операції резидента, який перевищив законодавчо встановлений строк розрахунків.

Колонка 19 - зазначається цифровий код валюти розрахунку згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 "Коди для подання валют і фондів", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 20 - зазначається сума, на яку не здійснено розрахунок протягом установленого законодавством строку, станом на звітну дату. Для експорту - вартість експортованого товару відповідно до митної декларації у валюті розрахунку (несплачена частина вартості, яка розраховується шляхом зменшення загальної вартості на фактичну часткову оплату, що надійшла на валютний рахунок резидента-експортера). Для імпорту - сума перерахованих на користь нерезидента коштів (частина суми, на яку недопоставлено товар відповідно до митних декларацій) - до 16 знаків (у сотих частках одиниць валюти).

Колонка 21 - зазначається еквівалентна сума в національній валюті України, на яку не здійснено розрахунок протягом установленого законодавством України строку за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на звітну дату, - до 16 знаків (у копійках).

У разі надання банком звіту про зняття зовнішньоекономічної операції резидента з контролю в колонках 20 та 21 слід відображати нулі.

Колонка 22 - зазначається порядковий номер запису для записів з однаковими номерами контрактів та різними назвами нерезидентів, - 3 знаки.

8. Після отримання уповноваженим банком документів, які дають підстави для зняття зовнішньоекономічної операції з контролю згідно із законодавством України, у тому числі нормативно-правовими актами Національного банку, чи висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики, банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

9. Якщо перевищення строку розрахунків за зовнішньоекономічною операцією резидента становить понад 10 років, то банк виключає з форми дані щодо такої операції. Строк 10 років повинен відраховуватися з першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями або строку, встановленого згідно з висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

10. У разі припинення діяльності суб'єкта господарювання шляхом реорганізації до форми (на підставі документів, які підтверджують проведення реорганізації та визначення правонаступника) уносяться дані про резидента, до якого перейшли права та обов'язки реорганізованого суб'єкта господарювання і який є його правонаступником.

11. У разі припинення діяльності суб'єкта господарювання шляхом ліквідації (за умови отримання відповідних документів, які підтверджують закінчення процедури його ліквідації та внесення запису про це до державного реєстру) банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

12. У разі прийняття судом до розгляду позовної заяви резидента про стягнення з нерезидента заборгованості банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

Якщо резидент - суб'єкт зовнішньоекономічної діяльності протягом шести місяців із дати прийняття судом позовної заяви не надасть до банку судового рішення, то банк у звіті надає інформацію про заборгованість цього резидента, починаючи з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

13. У разі прийняття судом рішення про відмову в позові повністю або частково чи припинення (закриття) провадження у справі, чи залишення позову без розгляду у звіті надається інформація про взяття резидента - суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності на контроль.

14. У разі надання інформації про резидентів їх назва та місцезнаходження пишуться повністю, українською мовою відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (або свідоцтва про державну реєстрацію фізичної особи - підприємця). Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою абревіатурою (наприклад, ТОВ, ВАТ тощо).

15. Якщо у звітному періоді резидента було взято на контроль і в цьому самому звітному періоді цього резидента знято з контролю, то в такому випадку банк не надає у звіті інформації про нього.

У разі надходження до банку після звітного періоду інформації про порушення резидентом строків розрахунків за експортними операціями в цьому звітному періоді банк відображає таку інформацію у звіті, починаючи лише з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

16. Якщо банк - юридична особа реорганізовується шляхом приєднання до іншого банку - юридичної особи, то банк-правонаступник повинен станом на наступну звітну дату після дати ліквідації банку, що реорганізувався, надати інформацію про взяття на контроль резидентів, які перейшли до нього на обслуговування, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортно-імпортними операціями.

17. У разі прийняття Національним банком рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію банку (власником банку рішення про ліквідацію банку) банк, що ліквідовується, повинен станом на наступну звітну дату після дня прийняття Національним банком рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію банку надати інформацію про зняття з контролю всіх резидентів - суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності.

{Форму № 536 "Звіт про операції з банківськими металами" та пояснення щодо її заповнення виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

{Форму № 538 "Звіт про купівлю безготівкової іноземної валюти за дорученням клієнтів банку, інших банків та уповноваженими банками" та пояснення щодо її заповнення виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

{Форми № 550Д "Розшифрування валютних рахунків", № 550 "Обороти за рахунками в іноземній валюті" виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

Форма № 552 (щоденна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних технологій
до 13 години наступного робочого дня

Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти

за _____ 20__ року

_____ (код та найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Частина I

Код операції	Код валюти	Сума валюти (в одиницях валюти)	Код клієнта/банку	Код резидентності	Мета операції	Код країни, з якої переказана валюта	Відомості про операцію	Код валютної операції
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Частина II

Код операції	Балансовий рахунок	Код валюти	Сума валюти (у сотих частках одиниць валюти)
10	11	12	13

"___" __ _____ 20__ року

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 552

Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти

1. Форма складається з двох частин.

Терміни, які вживаються у формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

2. У частині I[1] форми банк надає інформацію про такі операції з безготівковою іноземною валютою:

зарахування (надходження в Україну) на кореспондентські рахунки банку (далі - коррахунки) від нерезидентів і з рахунків резидентів, відкритих за межами України, коштів в іноземній валюті на користь клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб), самого банку (власні операції банку);

зарахування (надходження в Україну) з рахунків філії банку, яка розташована за межами України, коштів в іноземній валюті на користь клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб);

надходження на кореспондентські рахунки банку коштів для зарахування на рахунки лоро банків-нерезидентів;

продаж безготівкової іноземної валюти.

3. У звіті відображаються суми надходжень від банків-нерезидентів за міжбанківськими кредитами (депозитами) та доходів в іноземній валюті на користь самого банку.

Формування даних звіту здійснюється за принципом максимальної ідентифікації клієнтів, за дорученням яких банк здійснює ті чи інші операції.

Надходження та продаж коштів в іноземній валюті, у тому числі за операціями банків-субагентів відображаються банками-агентами та принциповими членами платіжних систем за фактом продажу або зарахування коштів в іноземній валюті на кореспондентський рахунок банку за даними виписки системи. Такі операції також можуть відображатися за даними платіжних інструкцій стосовно кожного з переказів.

Операції за платіжними картками міжнародних платіжних систем відображаються за даними розрахунків із міжнародними платіжними системами, здійсненими на підставі клірингових виписок міжнародних платіжних систем.

Операції покриття за чеками відображаються за сумами, які надходять від емітентів на користь банку.

Операції нетингу відображаються за економічним змістом операцій.

---

[1]Пункти 2 - 11 пояснення щодо заповнення форми № 552 установлюють правила заповнення частини I форми.

Надходження на користь банку за договорами факторингу відображаються за цифровим кодом мети надходження, що відповідає меті операції за договором клієнта з нерезидентом. Колонки 4, 5 заповнюються за даними клієнта, з яким банк уклав договір факторингу, а в колонці 8 зазначається "надходження за договором факторингу".

За операціями з надходження іноземної валюти в Україну на виконання умов акредитивів за експортними операціями клієнтів колонки 4, 5 заповнюються за даними клієнта, на користь якого відкрито акредитив, у колонці 6 зазначається код зовнішньоекономічної операції, за якою здійснюється розрахунок, а в колонці 8 зазначається "виконання умов акредитиву".

За операціями з купівлі-продажу цінних паперів, у яких уповноважений банк є посередником між покупцем та продавцем, у колонках 4, 5 зазначаються дані продавця.

Інформація про виконання банком гарантійних зобов'язань відображається з даними кредитора із зазначенням у колонці 6 звіту коду мети операції, за якою виконуються гарантійні зобов'язання.

Операції з надходження коштів від нерезидентів через лоро-рахунки на користь банку або його клієнтів відображаються у звіті того банку, в якому відкрито рахунок кінцевого отримувача коштів (транзитні перекази на користь третього банку або його клієнтів).

4. Надходження на користь одного клієнта або продаж за дорученням одного клієнта іноземної валюти в сумі понад 100000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються окремими записами.

Допускається відображення одним записом загальною сумою в одній валюті на користь одного клієнта кількох надходжень (або кількох операцій продажу), які мають однакову мету та однаковий код валютної операції, або надходження однією сумою з однаковою метою на користь кількох клієнтів банку (переказ для клієнтів - фізичних осіб за списком).

Якщо за однією операцією сума надходження коштів та/або продажу безготівкової іноземної валюти перевищує 1000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, але не перевищує 100000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції, здійснені протягом операційного дня, необхідно консолідувати за кодами мети, валютної операції, країни та резидентності і відображати у звіті однією сумою. У колонці 4 за операціями клієнтів зазначаються нулі, за операціями банку - тризначний код банку, а в колонці 8 зазначається слово "консолідація". Інші колонки звіту заповнюються за загальними вимогами.

У разі консолідації за кодами мети, валютної операції, країни (цей код лише для операцій з надходження іноземної валюти) та резидентності операцій одного клієнта/банку, здійснених протягом одного дня, у колонці 4 зазначається код клієнта / тризначний код банку.

Операції з надходження коштів та/або продажу безготівкової іноземної валюти, якщо розмір кожної з них не перевищує 1000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються консолідовано як операції банку (у колонці 4 зазначається тризначний код банку) або як операції клієнтів (у колонці 4 зазначаються нулі).

У цьому випадку в колонках 5 - 7 зазначаються нулі, а в колонці 8 зазначається слово "консолідація". Інші колонки звіту заповнюються за загальними вимогами.

Не допускається відображення консолідовано операцій із надходження коштів на користь банку (інших банків) та/або продажу іноземної валюти безпосередньо банком (за дорученням інших банків) разом з операціями із надходження та/або продажу іноземної валюти на користь та/або за дорученням клієнтів.

Якщо у звіті відображається лише одна операція, сума якої не перевищує 100000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, то заповнюються всі колонки звіту згідно із загальними вимогами до його складання.

Допускається відображення однією сумою за одним кодом мети погашення кредиту разом із заборгованістю за його надання, користування, обслуговування, повернення депозиту з відсотками тощо.

Операції з продажу іноземної валюти для сплати клієнтами комісійної винагороди відображаються за кодом мети продажу 16.

5. У звіт включається інформація про продаж іноземної валюти та/або зарахування (надходження в Україну) коштів в іноземній валюті за даними SWIFT-повідомлень, інших телекомунікаційних повідомлень, контрактів, кредитних (депозитних) договорів тощо на дату, на яку банк має потрібну для складання звіту інформацію, але не пізніше 5 банківських днів із моменту продажу іноземної валюти та/або зарахування коштів на коррахунок банку.

6. Суми, що надійшли на користь клієнтів і обліковувалися на рахунках до з'ясування, у звіті відображаються після їх зарахування на рахунки клієнтів.

Якщо помилково отримані від нерезидента кошти, що раніше були відображені у звіті, списуються з коррахунку банку і повертаються нерезиденту, то у звіті повернення таких коштів відображається в колонці 3 зі знаком "-", інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цієї операції. У графі "Відомості про операцію" зазначається дата відображення операції з надходження суми коштів, що повертається на користь нерезидента.

7. У звіті не відображаються суми:

зараховані на коррахунок банку за операціями купівлі-продажу іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України;

операцій поповнення власного коррахунку банку та надходжень з іншого банку за операціями з підкріплення операційної каси банку готівковими коштами;

зараховані або продані за кредитами (депозитами), у тому числі основний борг, відсотки, штрафні санкції, пені тощо, якщо основна сума заборгованості за кредитом (депозитом) з урахуванням пролонгації (у тому числі за кредитами або депозитами "овернайт") обліковується протягом терміну, що не перевищує 3 банківських дні;

поповнення рахунку клієнта за переказами з іншого уповноваженого банку;

переказу коштів із рахунків лоро банків-нерезидентів на користь банку (або його клієнтів);

внутрішньобанківських і транзитних переказів (перекази інших уповноважених банків, у тому числі через рахунки лоро, перекази між двома банками-нерезидентами через рахунки лоро, відкриті в одному уповноваженому банку тощо);

помилково зарахованих коштів та нез'ясовані суми, які будуть повернуті банком, а також суми коштів, що надійшли на коррахунок банку як повернення платежу без виконання (повернення помилково відправлених коштів);

{Абзац дев'ятий пункту 7 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

надходження та продажу банківських металів;

надходження безготівкової іноземної валюти за операціями з продажу готівкової іноземної валюти одного найменування.

8. З метою достовірного відображення інформації у відповідних колонках звіту необхідно керуватися таким:

у разі продажу іноземної валюти заповнюються колонки 1 - 6 та в разі необхідності - колонка 8;

суми продажу іноземної валюти у звіті можуть відображатися однією консолідованою сумою для одного клієнта за однією валютою з однаковою метою;

надходження на користь посередників відображаються за відповідним кодом операції, визначеної основним договором із нерезидентом. У колонці 8 зазначається "договір комісії" тощо.

У разі надходження коштів однією сумою в одній іноземній валюті на користь кількох клієнтів банку (у тому числі переказ за списком одержувачів) такі операції можуть відображатися однією сумою із зазначенням: у колонці 4 - тризначного коду вповноваженого банку - отримувача коштів, у колонці 5 - "1", у колонці 6 - відповідного цифрового коду мети надходження, у колонці 8 - коментаря щодо змісту операції.

За операціями з одержання коштів із-за кордону, які не передбачають відкриття рахунку клієнта і подання відомостей про код ДРФО та резидентність клієнта, у тому числі якщо за день було здійснено одну операцію, колонка 4 заповнюється нулями, у колонці 5 зазначається 1, а в колонці 8 надається коментар щодо операцій (наприклад, "перекази без ідентифікації" або "перекази фізичних осіб" тощо).

9. Інформація про продаж іноземної валюти відображається на дату здійснення операцій (на дату укладання угод) із продажу іноземної валюти (у тому числі на умовах "своп", "форвард" тощо).

10. Якщо окремі угоди (у тому числі заявки клієнтів) були виконані лише частково (не в повному обсязі) фактично здійснені операції з продажу іноземної валюти відображаються в повному обсязі";

пункт 11 доповнити дев'ятьма новими абзацами такого змісту:

"Колонка 9 - зазначається цифровий код валютної операції - 2 знаки.

Код валютної операції може мати такі значення:

00 - операція з надходження коштів;

01 - валютна операція на умовах "тод";

02 - валютна операція на умовах "том";

03 - валютна операція на умовах "спот";

04 - валютна операція на умовах "форвард";

05 - валютна операція на умовах "своп".

У разі анулювання операцій з продажу іноземної валюти, які були відображені в попередні звітні періоди (наприклад, ті, що були укладені на умовах "своп"), суми таких операцій відображаються в колонці 3 зі знаком "-", інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цих операцій.

11. Опис параметрів заповнення частини I форми:

Колонка 1 - зазначається код операції (1 - зараховано на коррахунок іноземну валюту (надходження), 2 - продано іноземну валюту).

Колонка 2 - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки.

Колонка 3 - зазначається сума надходжень на коррахунок (рахунок) банку або сума продажу банком власних і клієнтських коштів в одиницях валюти - до 16 знаків.

Колонка 4 - зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України для клієнта - юридичної особи або ідентифікаційний номер за Державним реєстром для фізичних осіб - платників податків та інших обов'язкових платежів фізичної особи (за наявності), або тризначний код банку - юридичної особи згідно з Довідником банків України (файл rcukru.dbf), за дорученням яких продано іноземну валюту або на користь яких надійшла іноземна валюта (у тому числі для зарахування на картковий рахунок), - до 10 знаків. За відсутності у фізичних осіб - резидентів коду платника податків та інших обов'язкових платежів у колонці зазначаються серія та номер паспорта. Для нерезидентів (юридичних і фізичних осіб), якщо немає коду, то зазначається нуль.

Колонка 5 - зазначається код резидентності (1 - для резидентів, 2 - для нерезидентів) - 1 знак.

Колонка 6 - зазначається цифровий код мети надходження (2 знаки) або продажу іноземної валюти (2 знаки).

Цифровий код мети надходження іноземної валюти:

01 - на користь експортера, у тому числі за експорт товару на умовах кредитування (відстрочки платежу за поставлений товар та під процент). За цим кодом також відображаються надходження страхових відшкодувань, у тому числі за договорами перестрахування;

02 - інвестиції (крім операцій, які відображені з кодом 08).

Якщо на рахунок нерезидента-інвестора надійшли кошти для придбання цінних паперів, проте така операція на дату складання звіту ще не відбулася, то в колонці 8 надається відповідне пояснення;

03 - надання кредиту;

04 - розміщення на депозит;

05 - гуманітарна допомога;

06 - погашення раніше наданого кредиту або повернення раніше розміщеного депозиту, у тому числі надходження на користь клієнта від нерезидента, якщо в платіжних документах зазначено реквізити кредитного договору, укладеного між банком та клієнтом, розрахунки за договорами фінансового лізингу;

07 - повернення іноземної валюти від нерезидентів у зв'язку з невиконанням останніми своїх зобов'язань за імпортними операціями, у тому числі повернення валюти, яка була раніше куплена на міжбанківському валютному ринку України;

08 - участь у капіталі;

09 - за іншими операціями.

Якщо консолідована за кодом мети "09" або "16" сума перевищує 100000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті, то в колонці 8 зазначається зміст операцій, на які припадає найбільший обсяг.

Відображення операцій із кодами "09" та "16", які не перевищують 100000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, не є обов'язковою умовою для заповнення колонки 8;

17 - зараховано іноземної валюти за операціями з продажу банківських металів;

22 - доходи від інвестицій;

23 - надходження за користування кредитом, у тому числі процентів за відстрочку платежу за поставлений товар та процентів за договорами фінансового лізингу, якщо сума процентів за такими договорами надходить окремою сумою;

24 - надходження від розміщення депозиту;

28 - конвертація, у тому числі за нетингом таких операцій.

У разі відображення операції конвертації однієї іноземної валюти в іншу на міжнародному валютному ринку за дорученням (за згодою) клієнта у випадку, коли рух коштів по кореспондентському рахунку уповноваженого банку відбувається для виконання заяви одного клієнта, колонка 4 заповнюється за даними клієнта, за дорученням (за згодою) якого здійснювалася конвертація;

29 - розрахунки з платіжними системами, надходження на користь небанківських фінансових установ, що здійснюють перекази фізичних осіб, надходження на користь національного оператора поштового зв'язку України за поштовий обмін. У колонці 8 зазначаються скорочена назва платіжної системи, слова "поштова конвенція" тощо;

30 - приватні перекази, членські внески фізичних та юридичних осіб, заробітна плата, компенсаційні виплати (у тому числі жертвам нацистських переслідувань), аліменти, спадщина, пенсії, стипендії та інші соціальні виплати;

31 - роялті;

32 - утримання представництва;

33 - податки, збори, мито, розрахунки за квотою;

34 - державне фінансування;

35 - відшкодування збитків, неустойки (штрафи, пені), платежі за судовими рішеннями;

36 - сума надходжень в іноземній валюті, що підлягають обов'язковому продажу (довідковий показник).

Дані, відображені з цифровим кодом 36, є окремими, не впливають на порядок формування показників з іншими кодами і не включаються до загальної суми надходжень.

Інформація з цим кодом надається в обсязі надходжень іноземної валюти, які є базою для розрахунку суми обов'язкового продажу; консолідовано за кодом області банку - юридичної особи; у розрізі валют; за всіма операціями, уключаючи операції, розмір кожної з яких не перевищує 1000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за чинним офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком. Колонка 4 заповнюється нулями, у колонці 5 зазначається код резидентності 1, у колонці 7 - код України.

Цифровий код мети продажу іноземної валюти:

11 - продаж валютної виручки;

12 - продано інвестиційні кошти;

13 - продано кредит, виданий банком клієнту;

14 - продаж іноземної валюти, раніше купленої на міжбанківському валютному ринку, яка не була використана за призначенням, у тому числі повернута нерезидентом у зв'язку з невиконанням останнім своїх зобов'язань;

15 - продано власні кошти банку (у тому числі продано валюту з метою зменшення валютної позиції банку);

16 - продано з іншою метою;

18 - продано кредитні кошти, отримані банком від нерезидента;

19 - продано кредитні кошти, отримані клієнтом банку від нерезидента;

20 - продаж іноземної валюти, яка не купувалася на міжбанківському валютному ринку, була перерахована нерезиденту і повернулась у зв'язку з невиконанням останнім своїх зобов'язань;

37 - продаж надходжень за переказами на користь фізичних осіб за поточними валютними неторговельними операціями;

38 - повернення вкладів/погашення ощадних (депозитних) сертифікатів в іноземній валюті, здійснене в національній валюті.

Колонка 7 - зазначається код країни місцезнаходження платника коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування платника відповідно до платіжних документів за даними установи банку, з якої здійснено переказ, незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а в разі відсутності в платіжних інструкціях такої інформації - код країни банку платника, з якої надійшла на коррахунок банку іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Якщо країна відправника, з якої надійшли кошти згідно з платіжними документами, є іншою країною, ніж країна відправника, зазначена в договорі (для юридичних осіб), то у звіті відображається країна відправника, зазначена в платіжних документах.

У разі надходжень на рахунки клієнтів іноземної валюти з їх рахунків, відкритих за межами України, у колонці слід зазначати код країни, з якої відправником здійснюється фактичне перерахування коштів незалежно від його резидентності.

Колонка 8 - зазначаються відомості про операцію, якщо банк не може надати інформацію про цю операцію в колонках 1 - 7, - до 160 знаків.

За всіма надходженнями на користь посередників у колонці надається пояснення.

12. У частині II форми відображаються загальні суми зарахованої або списаної банком (Операційним департаментом Національного банку) іноземної валюти (у розрізі валют) за розподільчими рахунками суб'єктів господарювання за звітний операційний день (обороти для банків за балансовим рахунком 2603, для Операційного департаменту Національного банку - 3234) та операції з обов'язкового продажу надходжень на користь юридичних осіб, фізичних осіб та за власними операціями банків.

13. Опис параметрів заповнення частини II форми:

Колонка 10 - зазначається код операції (6 - зараховано на рахунок, 5 - списано з рахунку, 7 - списано для обов'язкового продажу іноземної валюти) - 1 знак.

Колонка 11 - зазначається номер балансового рахунку, на який зараховано/списано іноземну валюту (2603, 3234), або рахунку, з якого здійснено обов'язковий продаж (2603, 2909, 1919).

Колонка 12 - зазначається цифровий код іноземної валюти, що була зарахована на рахунок або списана з рахунку згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf), - 3 знаки.

Колонка 13 - зазначається сума іноземної валюти, що зарахована або списана з відповідного рахунку, у сотих частках одиниці валюти - до 16 знаків.

Форма № 555 (щоденна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних технологій
до 14 години наступного
робочого дня

Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти

за _____ 20__ року

_____ _____
(код та найменування банку) (місцезнаходження банку)

№ з/п	Код валюти (R030)	Сума валюти (в одиницях валюти)	Код клієнта/банку (K020)	Код резидентності (КОЗО)	Найменування клієнта	Мета переказу (F044)	Код країни, у яку переказана іноземна валюта (K040)	Код банку, якому переказана іноземна валюта (RCBNK)	Найменування банку, якому переказана іноземна валюта (RCBNK)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Найменування бенефіціара	Номер контракту	Дата контракту	Код індикатора (F027)	Ознака консолідації операцій (F089)	Відомості про операцію
11	12	13	14	15	16

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 555

Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти

1. У формі банк надає інформацію про виконання операцій з переказу коштів в іноземній валюті за межі України зі свого кореспондентського рахунку (рахунку філії за межами України) за дорученням клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб) або самим банком за власними операціями та з переказу коштів в іноземній валюті з рахунків лоро банків-нерезидентів через кореспондентські рахунки банку (далі - перекази).

Терміни, які використовуються у формі та поясненні щодо її заповнення, вживаються у значеннях, визначених законодавством України та міжнародними стандартами.

2. Перекази, сума кожного з яких в еквіваленті перевищує 150000 гривень за день, у звіті відображаються окремими записами. За такими операціями допускається із зазначенням коду консолідованих операцій відображення одним записом загальною сумою в одній валюті за дорученням одного клієнта на користь одного бенефіціара кількох переказів, які мають одну мету, один код країни, один банк, один контракт та один індикатор.

3. Якщо сума однієї операції в еквіваленті не перевищує 150000 гривень (включно), то такі операції, здійснені протягом операційного дня, можуть бути консолідовані за кодами валюти, мети, країни та резидентності і відображені в цілому по банку - юридичній особі або в регіональному розрізі. Під час відображення таких операцій у колонці 4 зазначається нуль, колонки 6, 9 - 14 не заповнюються, інші колонки звіту заповнюються за загальними правилами. У разі консолідації таких операцій одного клієнта або банку, здійснених протягом одного дня, колонки 4 - 6 заповнюються за даними клієнта або банку.

4. Операції банку (у тому числі за дорученням інших уповноважених банків) відображаються окремо від операцій клієнтів, тобто консолідація операцій банку та операцій клієнтів не допускається.

5. Допускається відображення однією сумою за одним кодом мети переказу погашення кредиту разом із заборгованістю за його надання, користування, обслуговування, повернення депозиту (вкладу) з процентами та інші платежі за кредитами, депозитами.

6. Перекази за системами міжнародних грошових переказів, у тому числі за операціями банків-субагентів, відображаються банками-агентами та принциповими членами платіжних систем за фактом списання коштів із кореспондентського рахунку банку за даними виписки системи. Такі перекази також можуть відображатися за даними платіжних інструкцій стосовно кожного з переказів.

7. Операції за платіжними картками міжнародних платіжних систем відображаються за даними розрахунків із міжнародними платіжними системами, здійсненими на підставі клірингових виписок міжнародних платіжних систем.

8. Операції нетингу відображаються за економічним змістом операцій.

9. Якщо кошти, отримані резидентом-посередником від нерезидента, перераховуються на користь нерезидента-виконавця, то такі операції відображаються за кодом мети переказу, що відповідає меті операції, визначеної договором із нерезидентом.

10. За операціями з переказу іноземної валюти за межі України на виконання умов акредитивів за імпортними операціями клієнтів колонки 4 - 6 заповнюються за даними клієнта, за дорученням якого відкрито акредитив, у колонці 7 зазначається код

зовнішньоекономічної операції, за якою здійснюється розрахунок, а в колонці 16 зазначається "виконання умов акредитива".

11. Інформація про виконання банком гарантійних зобов'язань колонки 4 - 6 заповнюються за даними клієнта-боржника із зазначенням у колонці 7 коду мети переказу для відповідної імпортної операції.

12. До звіту включається інформація про переказ коштів за даними SWIFT-повідомлень, інших телекомунікаційних повідомлень, контрактів, кредитних (депозитних) договорів, інших документів після списання коштів із кореспондентського рахунку банку.

13. Операції з переказу коштів на користь нерезидентів відображаються у звіті того банку, в якому відкрито рахунок відправника коштів.

14. Формування даних звіту здійснюється за принципом максимальної ідентифікації клієнтів, за дорученням яких банк здійснює ті чи інші операції.

15. Якщо помилково здійснений на користь нерезидента платіж, що раніше був відображений у звіті, повернувся без виконання, то його повернення відображається в колонці 3 зі знаком "-", інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були зазначені для цієї операції. У колонці "Відомості про операцію" зазначається дата відображення операції з перерахування суми коштів, які повернулися.

Операції з повернення коштів, які раніше були відображені як консолідовані, також відображаються як консолідовані, навіть, якщо відображається лише одна така операція

За раніше відображеними у звіті платежами, що повернуті без виконання як помилково перераховані на користь нерезидента, інформація у звіті має бути відображена не пізніше п'яти банківських днів із моменту повернення таких коштів на кореспондентський рахунок банку. Якщо сума повернення менше ніж раніше перерахована у зв'язку з утриманням комісії банками-нерезидентами, то у звіті слід зазначати всю суму, що була помилково перерахована.

16. У звіті не відображаються суми:

1) за операціями з купівлі або продажу іноземної валюти між уповноваженими банками на валютному ринку України;

2) за операціями з поповнення власного кореспондентського рахунку банку;

3) за операціями перерахування в інший банк для підкріплення операційної каси банку готівковими коштами;

4) вибуття банківських металів;

5) списані за кредитами (депозитами), у тому числі основний борг, відсотки, штрафні санкції, пені та інші платежі, якщо основна сума заборгованості за кредитом (депозитом) з урахуванням пролонгації (у тому числі за кредитами або депозитами "овернайт") обліковується протягом строку, що не перевищує три банківських дні;

6) поповнення рахунку клієнта за переказами в інший уповноважений банк;

7) переказу коштів на рахунки лоро банків-нерезидентів за дорученням банку або його клієнтів;

8) внутрішньобанківських і транзитних переказів (переказів інших уповноважених банків, у тому числі через рахунки лоро, перекази між двома банками-нерезидентами через рахунки лоро, відкриті в одному уповноваженому банку, та інших внутрішньобанківських і транзитних переказів);

9) коштів, відправлених із кореспондентського рахунку банку як повернення платежу без виконання (повернення помилково отриманих коштів);

10) кредитів на умовах "овернайт", розміщених на п'ятницю - понеділок та святкові дні, якщо вони не були пролонговані.

17. У разі відображення операцій з переказу коштів за межі України, які не передбачають відкриття рахунку клієнту і подання відомостей про код ДРФО та резидентність клієнта (у тому числі, якщо за день було здійснено одну операцію), у колонці 4 зазначається нуль, у колонці 5 - 1, колонка 6 не заповнюється, а в колонці 16 надається коментар щодо операцій (наприклад, "перекази без ідентифікації" або "перекази фізичних осіб").

18. Опис параметрів заповнення форми:

1) колонка 2 - зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (R030) - 3 знаки;

2) колонка 3 - зазначається сума іноземної валюти, що переказана з кореспондентського рахунку банку, в одиницях валюти - до 16 знаків;

3) колонка 4 - зазначається код платника переказу за параметром K020 - 10 знаків;

4) колонка 5 - зазначається код резидентності згідно з Довідником резидентності (K030) - 1 знак;

5) колонка 6 - зазначається найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи, або найменування уповноваженого банку, за дорученням якого здійснено переказ, - до 135 знаків.

Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ);

6) колонка 7 - зазначається код мети переказу іноземної валюти (F044) - 2 знаки.

Коди мети переказу для операцій, які мають ознаки кредитування, визначаються за економічним змістом таких операцій.

Операції з переказу коштів за договорами фінансового лізингу відображаються за кодами мети переказу відповідних кредитних операцій.

У разі відображення операції з конвертації однієї іноземної валюти в іншу на міжнародному валютному ринку за дорученням (за згодою) клієнта, якщо рух коштів за кореспондентським рахунком уповноваженого банку відбувається для виконання заяви одного клієнта, то колонки 4 - 6 заповнюються за даними клієнта, за дорученням (за згодою) якого здійснювалася конвертація.

За операціями з купівлі-продажу цінних паперів, у яких уповноважений банк є посередником між покупцем та продавцем, колонки 4 - 6 заповнюються за даними покупця.

Якщо консолідована за кодом мети "31" сума перевищує 100000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті, то в колонці 16 зазначається зміст операцій, на які припадає найбільший обсяг.

Відображення операцій з кодом "31", які не перевищують 100000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, не є обов'язковою умовою для заповнення колонки 16.

За кодом мети "37" у колонці 16 зазначаються скорочена назва платіжної системи, слова "поштова конвенція", інші скорочення.

За операціями з повернення за кордон іноземному інвестору дивідендів за корпоративними правами/акціями в колонці 16 зазначається рік, за який здійснюється повернення дивідендів. Якщо повернення дивідендів здійснюється не лише за один рік, то в колонці 16 зазначається сума дивідендів у розрізі років, за які здійснюється повернення дивідендів;

7) колонка 8 - зазначається код країни місцезнаходження отримувача коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування бенефіціара відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а якщо такої інформації в платіжних інструкціях немає, то - код країни банку-бенефіціара, до якої здійснюється переказ іноземної валюти на підставі платіжних документів на переказ, згідно з довідником K040, - 3 знаки.

У разі переказу іноземної валюти до філії уповноваженого банку, яка розташована за межами України, або на власний рахунок клієнта, який відкрито в іноземному банку згідно з отриманою ліцензією Національного банку, у колонці слід зазначати код країни, у якій розташована ця філія (відкрито рахунок клієнта);

8) колонка 9 - зазначається код іноземного банку-бенефіціара згідно з Довідником іноземних банків (RC_BNK), якому переказана іноземна валюта, - 10 знаків;

9) колонка 10 - зазначається найменування іноземного банку-бенефіціара згідно з Довідником іноземних банків (RC_BNK), якому переказана іноземна валюта, - 60 знаків.

Якщо в Довіднику іноземних банків (RC_BNK) є код та найменування відповідного банку - юридичної особи, а переказ здійснюється до філії банку в країну, у якій розташований головний офіс іноземного банку, але в довіднику немає коду та найменування філії іноземного банку, то в колонках 9 і 10 слід зазначати код та найменування головного офісу банку - юридичної особи.

В інших випадках, якщо в Довіднику іноземних банків (RC_BNK) немає коду та найменування відповідного іноземного банку (філії банку), то в колонці 9 слід зазначити тризначний цифровий код країни банку-бенефіціара (філії банку) та сім нулів праворуч, а в колонці 10 - найменування відповідного іноземного банку (філії банку);

10) колонка 11 - зазначається найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) фізичної особи, на користь яких здійснювався переказ, - до 135 знаків;

11) колонка 12 - зазначається номер зовнішньоекономічного контракту/договору, кредитного договору/договору позики, на підставі яких здійснювався переказ, - до 50 знаків. Якщо немає номера, то в колонці слід писати "б/н".

У разі відображення операцій з переказу на підставі інших документів (крім зовнішньоекономічного контракту/договору, кредитного договору/договору позики) у

колонці слід зазначати номер платіжного доручення / заяви про відкриття акредитива/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких здійснюється переказ;

12) колонка 13 - зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту/договору, кредитного договору/договору позики, на підставі яких здійснювався переказ, - 8 знаків (ДДММРРРР).

У разі відображення операцій з переказу на підставі інших документів (крім зовнішньоекономічного контракту/договору, кредитного договору/договору позики) у колонці слід зазначати дату платіжного доручення/заяви про відкриття акредитива/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких здійснюється переказ;

13) колонка 14 - зазначається код індикатора згідно з Довідником індикаторів ризикових фінансових операцій (F027) - до 2 знаків. Під час заповнення колонки значенням "80" (наявність двох і більше індикаторів) у колонці 16 зазначається перелік усіх індикаторів, які відокремлюються комою;

14) колонка 15 - зазначається ознака консолідації операції згідно з Довідником ознак консолідації операції (F089) - 1 знак;

15) колонка 16 - зазначаються відомості про операцію, якщо банк не може надати інформацію про ці операції в колонках 2 - 15 або якщо зміст операції потребує уточнення, - до 160 знаків. В інших випадках колонка не заповнюється.";

Форма № 600 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше восьмого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт
про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями
станом на _____

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

_____ (код валюти)

_____ (назва валюти)

Частина 1. Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, що оцінюються на індивідуальній основі

(копійки)

№ з/п	Рядок	Назва показника	Борг за активом			Рівень повернення боргу за рахунок реалізації забезпечення (CV x k)	Рівень повернення боргу за рахунок інших надходжень (RC)	Розмір кредитного ризику за активами (CR)	Розмір резерву за активами згідно з МСФЗ/уцінки (за цінними паперами)	Різниця
			усього	у т.ч. нараховані доходи	у т.ч. із застосуванням значенням CCF (за наданими фінансовими зобов'язаннями)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	I. Активні операції банку щодо боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)], крім наданих фінансових зобов'язань									
2	1	Активні операції банку щодо боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ та компаній			X					

		спеціального призначення (SPE)], крім наданих фінансових зобов'язань								
3	1.1	Клас 1, із них:			X					
4	1.1.1	Кредитні операції банку			X					
5	1.1.2	Операції банку з цінними паперами			X					
6	1.1.3	Похідні фінансові активи			X					
7	1.1.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
8	1.2	Клас 2, із них:			X					
9	1.2.1	Кредитні операції банку			X					
10	1.2.2	Операції банку з цінними паперами			X					
11	1.2.3	Похідні фінансові активи			X					
12	1.2.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
13	1.3	Клас 3, із них:			X					

14	1.3.1	Кредитні операції банку			X					
15	1.3.2	Операції банку з цінними паперами			X					
16	1.3.3	Похідні фінансові активи			X					
17	1.3.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
18	1.4	Клас 4, із них:			X					
19	1.4.1	Кредитні операції банку			X					
20	1.4.2	Операції банку з цінними паперами			X					
21	1.4.3	Похідні фінансові активи								
22	1.4.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
23	1.5	Клас 5, із них:			X					
24	1.5.1	Кредитні операції банку			X					
25	1.5.2	Операції банку з цінними паперами			X					
26	1.5.3	Похідні фінансові активи			X					

27	1.5.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
28	1.6	Клас 6, із них:			X					
29	1.6.1	Кредитні операції банку			X					
30	1.6.2	Операції банку з цінними паперами			X					
31	1.6.3	Похідні фінансові активи			X					
32	1.6.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
33	1.7	Клас 7, із них:			X					
34	1.7.1	Кредитні операції банку			X					
35	1.7.2	Операції банку з цінними паперами			X					
36	1.7.3	Похідні фінансові активи			X					
37	1.7.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
38	1.8	Клас 8, із них:			X					

39	1.8.1	Кредитні операції банку			X					
40	1.8.2	Операції банку з цінними паперами			X					
41	1.8.3	Похідні фінансові активи			X					
42	1.8.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
43	1.9	Клас 9, із них:			X					
44	1.9.1	Кредитні операції банку			X					
45	1.9.2	Операції банку з цінними паперами			X					
46	1.9.3	Похідні фінансові активи			X					
47	1.9.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
48	1.10	Клас 10, із них:			X					
49	1.10.1	Кредитні операції банку			X					
50	1.10.2	Операції банку з цінними паперами			X					
51	1.10.3	Похідні фінансові активи			X					

52	1.10.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці								
53	II. Активні операції банку щодо інших боржників, крім наданих фінансових зобов'язань									
54	2	Активні операції банку щодо інших боржників, крім наданих фінансових зобов'язань			X					
55	2.1	Клас 1, із них:								
56	2.1.1	Кредитні операції банку			X					
57	2.1.2	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках			X					
58	2.1.3	Операції банку з цінними паперами			X					
59	2.1.4	Похідні фінансові активи			X					
60	2.1.5	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
61	2.1.6	Фінансова дебіторська заборгован		X	X	X				

		ість, строк погашення якої не перевищує трьох місяців								
62	2.1.7	Дебіторська заборгованість за господарською діяльністю		X	X	X				
63	2.1.8	Активні операції без оцінки кредитного ризику			X	X	X	0		
64	2.2	Клас 2, із них:			X					
65	2.2.1	Кредитні операції банку			X					
66	2.2.2	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках			X					
67	2.2.3	Операції банку з цінними паперами			X					
68	2.2.4	Похідні фінансові активи			X					
69	2.2.5	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
70	2.2.6	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення		X	X	X				

		якої не перевищує трьох місяців								
71	2.2.7	Дебіторська заборгованість за господарською діяльністю		X	X	X				
72	2.3	Клас 3, із них:			X					
73	2.3.1	Кредитні операції банку			X					
74	2.3.2	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках			X					
75	2.3.3	Операції банку з цінними паперами			X					
76	2.3.4	Похідні фінансові активи			X					
77	2.3.5	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
78	2.4	Клас 4, із них:			X					
79	2.4.1	Кредитні операції банку			X					
80	2.4.2	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках			X					

81	2.4.3	Операції банку з цінними паперами			X					
82	2.4.4	Похідні фінансові активи			X					
83	2.4.5	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
84	2.5	Клас 5, із них:			X					
85	2.5.1	Кредитні операції банку			X					
86	2.5.2	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках			X					
87	2.5.3	Операції банку з цінними паперами			X					
88	2.5.4	Похідні фінансові активи			X					
89	2.5.5	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої перевищує три місяці		X	X	X				
90	III. Надані фінансові зобов'язання боржникам - юридичним особам [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)]									
91	3	Надані фінансові зобов'язання боржникам -		X						

		юридичним особам [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)]								
92	3.1	Клас 1		X						
93	3.2	Клас 2		X						
94	3.3	Клас 3		X						
95	3.4	Клас 4		X						
96	3.5	Клас 5		X						
97	3.6	Клас 6		X						
98	3.7	Клас 7		X						
99	3.8	Клас 8		X						
100	3.9	Клас 9		X						
101	3.10	Клас 10		X						
102	IV. Надані фінансові зобов'язання іншим боржникам									
103	4	Надані фінансові зобов'язання іншим боржникам		X						
104	4.1	Клас 1		X						
105	4.2	Клас 2		X						
106	4.3	Клас 3		X						
107	4.4	Клас 4		X						
108	4.5	Клас 5		X						

Частина 2. Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, що оцінюються на груповій основі

(копійки)

№ з/п	Рядок	Назва показника	Борг за активом		Рівень повернення боргу за рахунок реалізації забезпечення та інших надходжень						Розмір кредитного ризику за активами (CR)	Розмір резерву за активами згідно з МСФЗ	Різниця
			усього	у т.ч. нараховані доходи	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою ≤ 20% або, якщо застави немає	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою від 20% до 40%	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою від 40% до 60%	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою від 60% до 80%	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою від 80% до 100%	у т.ч. із рівнем покриття боргу заставою ≥ 100%			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	I	Активні операції банку, усього											
2	1	Клас 1, у тому числі											
3	1.1	Кредитні операції банку щодо боржників - юридичних осіб (крім банків, бюджетних установ та ОСББ)											
4	1.2	Кредитні операції банку щодо боржників - ОСББ											
5	1.3	Кредитні операції банку щодо											

		боржників - фізичних осіб											
6	1.4	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої не перевищує трьох місяців		X	X	X	X	X	X	X			
7	2	Клас 2, у тому числі											
8	2.1	Кредитні операції											
9	2.2	Фінансова дебіторська заборгованість, строк погашення якої не перевищує трьох місяців		X	X	X	X	X	X	X			
10	3	Клас 3, у тому числі											
11	3.1	Кредитні операції банку щодо боржників - фізичних осіб											
12	4	Клас 4, у тому числі											
13	4.1	Кредитні операції банку щодо боржників - фізичних осіб											
14	5	Клас 5, у тому числі											
15	5.1	Кредитні операції банку щодо боржників - фізичних осіб											

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 600

Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями

1. Звіт передбачає подання даних про розрахунок розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, що оцінюються на індивідуальній та груповій основах, відповідно до вимог Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (зі змінами) (далі - Положення № 351).

2. Дані про активні банківські операції, розмір повернення боргу, кредитні ризики, сформовані резерви та розмір уцінки складаються за даними балансів банків та даними аналітичного обліку в розрізі параметрів аналітичного обліку щодо кодів валют (параметр R030), резидентності (параметр K030), класів боржника/контрагента (параметр S080), типу розрахунку розміру кредитного ризику (параметр S083), видів забезпечення (параметр S031).

3. Частина 1. Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, що оцінюються на індивідуальній основі.

4. Опис параметрів заповнення колонок частини 1 форми № 600:

1) колонка 4 - зазначається загальна сума боргу за активами. Відповідає залишкам на балансових рахунках:

1200 А, 1203 А, 1207 А, 1208 А, 1211 А, 1212 А, 1218 А;

1400 А, 1401 А, 1402 А, 1403 А, 1404 А, 1405 А, 1408 А, 1410 А, 1411 А, 1412 А, 1413 А, 1414 А, 1415 А, 1418 А, 1420 А, 1421 А, 1422 А, 1423 А, 1424 А, 1428 А. 1430 А, 1435 А, 1438 А, 1440 А, 1448 А, 1450 А, 1455 А, 1458 А;

1500 А, 1502 А, 1508 АП, 1510 А, 1513 А, 1518 АП, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1528 А, 1532 А, 1533 А, 1535 А, 1538 А, 1542 А, 1543 А, 1545 А, 1548 А, 1600 А, 1607 А;

1811 А, 1819 А, 2800 А, 2801 А, 2805 А, 2806 А, 2809 А, 3510 А, 3511 А, 3519 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3550 А, 3551 А, 3552 А, 3559 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А;

2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2103 А, 2108 А, 2113 А, 2118 А, 2123 А, 2128 А, 2133 А, 2138 А, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2148 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А, 2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2307 А, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 А, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 А, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 А, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 А, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 А, 2358 А, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2367 А, 2368 А, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2377 А, 2378 А, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2387 А, 2388 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 А, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2407 А, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2417 А, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2427 А, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2437 А, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2457 А, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А;

3002 А, 3003 А, 3005 А, 3007 А, 3008 А, 3010 А, 3011 А, 3012 А, 3013 А, 3014 А, 3015 А, 3018 А, 3102 А, 3103 А, 3105 А, 3107 А, 3108 А, 3110 А, 3111 А, 3112 А, 3113 А, 3114 А, 3115 А, 3118 А, 3210 А, 3211 А, 3212 А, 3213 А, 3214 А, 3218 А;

3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А;

9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9100 А, 9122 А, 9129 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9221 А, 9224 А, 9228 А, 9300 А, 9321 А, 9324 А, 9328 А, 9350 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А Плану рахунків;

2) колонка 5 - зазначається сума нарахованих доходів, визнаних банком згідно з нормативно-правовим актом Національного банку України з бухгалтерського обліку (далі - нараховані доходи)/нарахованих доходів за операціями, за якими немає основної заборгованості. Відповідає залишкам на балансових рахунках 1208 А, 1218 А, 1408 А, 1418 А, 1428 А, 1438 А, 1448 А, 1458 А, 1508 АП [з урахуванням пасивних залишків (за наявності)], 1518 АП [з урахуванням пасивних залишків (за наявності)], 1528 А, 1538 А, 1548 А, 1607 А, 2018 А, 2028 А, 2038 А, 2048 А, 2068 А, 2078 А, 2088 А, 2108 А, 2118 А, 2128 А, 2138 А, 2148 А, 2208 А, 2218 А, 2228 А, 2238 А, 2248 А, 2308 А, 2318 А, 2328 А, 2338 А, 2348 А, 2358 А, 2368 А, 2378 А, 2388 А, 2398 А, 2408 А, 2418 А, 2428 А, 2438 А, 2458 А, 2607 А, 2627 А, 2657 А, 3008 А, 3018 А, 3108 А, 3118 А, 3218 А, 3570 А, 3578 А Плану рахунків;

3) колонка 6 - зазначається сума боргу за наданим фінансовим зобов'язанням із застосованим значенням коефіцієнта кредитної конверсії (CCF) згідно з додатком 5 до Положення № 351;

4) колонка 7 - зазначається рівень повернення боргу за активними операціями за рахунок реалізації забезпечення, розрахований згідно з Положенням № 351;

5) колонка 8 - зазначається рівень повернення боргу за активними операціями за рахунок інших надходжень, розрахований згідно з Положенням № 351;

6) колонка 9 - зазначається розмір (величина) кредитного ризику за активними операціями, розрахований згідно з Положенням № 351;

7) колонка 10 - зазначається розмір сформованого резерву/уцінки за активними операціями згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Відповідає залишкам на балансових рахунках 1405 П, 1415 П, 1419 КА, 1429 КА, 1435 П, 1455 П, 1509 КА, 1519 КА, 1529 КА, 1535 П, 1545 П, 1549 КА, 1609 КА, 1890 КА, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 АП, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2109 КА, 2119 КА, 2129 КА, 2139 КА, 2149 АП, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 АП, 2307 П, 2309 АП, 2317 П, 2319 АП, 2327 П, 2329 АП, 2337 П, 2339 АП, 2347 П, 2349 АП, 2357 П, 2359 АП, 2367 П, 2369 АП, 2377 П, 2379 АП, 2387 П, 2397 П, 2407 П, 2409 АП, 2417 П, 2419 АП, 2427 П, 2429 АП, 2437 П, 2439 АП, 2457 П, 2609 КА, 2629 КА, 2659 КА, 2890 КА, 3007 П, 3015 П, 3107 П, 3115 П, 3119 КА, 3219 КА, 3590 КА, 3599 КА, 3690 П, 3692 П Плану рахунків;

8) колонка 11 - зазначається різниця між розміром (величиною) кредитного ризику та розміром сформованого резерву/уцінки за відповідними активними операціями згідно з МСФЗ (різниця між даними колонок 9 та 10).

5. Опис параметрів заповнення рядків частини 1 форми № 600:

1) розділ I. Активні операції банку щодо боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)], крім наданих фінансових зобов'язань:

рядок 1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку щодо боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)], крім наданих фінансових зобов'язань. Дані дорівнюють сумі рядків 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9 та 1.10;

рядки 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку щодо боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)], крім наданих фінансових зобов'язань, класифікованих за відповідними класами. Дані рядка 1.1 дорівнюють сумі рядків 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3 та 1.1.4; дані рядків 1.2 - 1.10 дорівнюють сумі відповідних даних для відповідних класів аналогічно до рядка 1.1;

рядки 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1, 1.6.1, 1.7.1, 1.8.1, 1.9.1, 1.10.1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою кредитних операцій банку щодо відповідних боржників - юридичних осіб (залишки на балансових рахунках 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028

А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2301 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 АП, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 АП, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 АП, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 АП, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 КА, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2609 КА, 2659 КА Плану рахунків);

рядки 1.1.2, 1.2.2, 1.3.2, 1.4.2, 1.5.2, 1.6.2, 1.7.2, 1.8.2, 1.9.2, 1.10.2 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку з цінними паперами щодо відповідних боржників, що є емітентами цінних паперів. Дані надаються в розрізі: цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки [розподіляються на акції та інші фінансові інвестиції (окремо виділяються інвестиційні сертифікати) та боргові цінні папери]; цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід [розподіляються на акції та інші фінансові інвестиції (окремо виділяються інвестиційні сертифікати); боргові цінні папери]; цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю (залишки на балансових рахунках 1403 А, 1404 А, 1405 АП, 1408 А, 1413 А, 1414 А, 1415 АП, 1418 А, 1423 А, 1424 А, 1428 А, 3003 А, 3005 А, 3007 АП, 3008 А, 3013 А, 3014 А, 3015 АП, 3018 А, 3103 А, 3105 А, 3107 АП, 3108 А, 3113 А, 3114 А, 3115 АП, 3118 А, 3213 А, 3214 А, 3218 А, 1419 КА, 1429 КА, 3119 КА, 3219 КА Плану рахунків);

рядки 1.1.3, 1.2.3, 1.3.3, 1.4.3, 1.5.3, 1.6.3, 1.7.3, 1.8.3, 1.9.3, 1.10.3 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за похідними фінансовими активами щодо відповідних контрагентів (залишки на балансових рахунках 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А Плану рахунків);

рядки 1.1.4, 1.2.4, 1.3.4, 1.4.4, 1.5.4, 1.6.4, 1.7.4, 1.8.4, 1.9.4, 1.10.4 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за фінансовою дебіторською заборгованістю відповідних контрагентів, строк погашення якої перевищує три місяці (залишки на балансових рахунках 2800 А, 2801 А, 2809 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А, 2890 КА, 3599 КА Плану рахунків);

2) розділ II. Активні операції банку щодо інших боржників, крім наданих фінансових зобов'язань:

рядок 2 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку щодо інших боржників, крім наданих фінансових зобов'язань. Дані дорівнюють сумі рядків 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 та 2.5;

рядки 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку щодо інших боржників, крім наданих фінансових зобов'язань, класифікованих за відповідними класами. Дані рядка 2.1 є сумою даних рядків 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4, 2.1.5, 2.1.6, 2.1.7 та 2.1.8. Дані рядка 2.2 дорівнюють сумі рядків 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4, 2.1.5, 2.1.6 та 2.1.7; дані рядків 2.3 - 2.5 дорівнюють сумі відповідних даних для відповідних класів аналогічно до рядка 2.2;

рядки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1, 2.4.1, 2.5.1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою кредитних операцій банку щодо відповідних боржників. Дані надаються в розрізі видів кредитних операцій: за кредитами, наданими боржникам - фізичним особам; за кредитами, наданими боржникам - бюджетним установам; за кредитами, наданими боржникам, що є компаніями спеціального призначення (SPE), для реалізації інвестиційного проекту; за операціями з банками-боржниками на міжбанківському ринку (залишки на балансових рахунках 1510 А, 1513 А, 1518 А, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1528 А, 1532 А, 1533 А, 1535 АП, 1538 А, 1542 А, 1543 А, 1545 АП, 1548 А, 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2103 А, 2108 А, 2113 А, 2118 А, 2123 А, 2128 А, 2133 А, 2138 А, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2148 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А,

2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 АП, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 АП, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 АП, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 АП, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2367 АП, 2368 А, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2377 АП, 2378 А, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2387 АП, 2388 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2407 АП, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2417 АП, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2427 АП, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2437 АП, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2457 А, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 1519 КА, 1529 КА, 1549 КА, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 АП, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2109 КА, 2119 КА, 2129 КА, 2139 КА, 2149 АП, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 АП, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2369 АП, 2379 АП, 2409 АП, 2419 АП, 2429 АП, 2439 АП, 2609 КА, 2629 КА Плану рахунків);

рядки 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2, 2.4.2, 2.5.2 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, щодо відповідних контрагентів. Дані надаються в розрізі банків-контрагентів, що є резидентами, та банків-контрагентів, що є нерезидентами (залишки на балансових рахунках 1500 А, 1502 А, 1508 АП, 1600 А, 1607 А, 1509 КА, 1609 КА Плану рахунків);

рядки 2.1.3, 2.2.3, 2.3.3, 2.4.3, 2.5.3 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку з цінними паперами щодо відповідних боржників, що є емітентами цінних паперів. Дані надаються в розрізі: цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки [розподіляються на акції та інші фінансові інвестиції (окремо виділяються інвестиційні сертифікати) та боргові цінні папери]; цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід [розподіляються на акції та інші фінансові інвестиції (окремо виділяються інвестиційні сертифікати); боргові цінні папери]; цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю (залишки на балансових рахунках 1402 А, 1403 А, 1404 А, 1405 АП, 1408 А, 1412 А, 1413 А, 1414 А, 1415 АП, 1418 А, 1422 А, 1423 А, 1424 А, 1428 А, 3002 А, 3005 А, 3007 АП, 3008 А, ЗОН А, 3012 А, 3014 А, 3015 АП, 3018 А, 3102 А, 3105 А, 3107 АП, 3108 А, 3111 А, 3112 А, 3114 А, 3115 АП, 3118 А, 3211 А, 3212 А, 3214 А, 3218 А, 1419 КА, 1429 КА, 3119 КА, 3219 КА Плану рахунків);

рядки 2.1.4, 2.2.4, 2.3.4, 2.4.4, 2.5.4 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за похідними фінансовими активами щодо відповідних контрагентів (залишки на балансових рахунках 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А Плану рахунків);

рядки 2.1.5, 2.2.5, 2.3.5, 2.4.5, 2.5.5 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за фінансовою дебіторською заборгованістю відповідних контрагентів, строк погашення якої перевищує три місяці (залишки на балансових рахунках 1811 А, 1819 А, 2800 А, 2801 А, 2809 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А, 1890 КА, 2890 КА, 3599 КА Плану рахунків);

рядки 2.1.6, 2.2.6 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за фінансовою дебіторською заборгованістю відповідних контрагентів, строк погашення якої не перевищує трьох місяців (залишки на балансових рахунках 1811 А, 1819 А, 2800 А, 2801 А, 2809 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А, 1890 КА, 2890 КА, 3599 КА Плану рахунків);

рядки 2.1.7, 2.2.7 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за дебіторською заборгованістю за господарською діяльністю відповідних контрагентів (залишки на балансових рахунках 3510 А, 3511 А, 3519 А, 3550 А, 3551 А, 3552 А, 3559 А, 3590А Плану рахунків);

рядок 2.1.8 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій, за якими банк визначає клас 1 відповідних боржників без оцінки кредитного ризику (залишки на балансових рахунках 1200 А, 1203 А, 1207 А, 1208 А, 1211 А, 1212 А,

1218 А, 1400 А, 1401 А, 1402 А, 1403 А, 1405 АП, 1408 А, 1410 А, 1411 А, 1412 А, 1413 А, 1415 АП, 1418 А, 1420 А, 1421 А, 1422 А, 1423 А, 1428 А, 1430 А, 1435 АП, 1438 А, 1440 А, 1448 А, 1450 А, 1455 АП, 1458 А, 1500 А, 1502 А, 1508 АП, 1600 А, 1607 А, 2805 А, 2806 А, ЗОЮ А, 3012 А, 3015 АП, 3018 А, 3110 А, 3112 А, 3115 АП, 3118 А, 3210 А, 3212 А, 3218 А, 1419 КА, 1429 КА, 1509 КА, 1609 КА, 2890, 3119 КА, 3219 КА Плану рахунків);

3) розділ ІІІ. Надані фінансові зобов'язання боржникам - юридичним особам [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)]:

рядок 3 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою наданих банком фінансових зобов'язань боржникам - юридичним особам [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)], (залишки на позабалансових рахунках 9000 А, 9003 А, 9122 А, 9129 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9221 А, 9224 А, 9228 А, 9300 А, 9321 А, 9324 А, 9328 А, 9350 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А, 3690 П, 3692 П Плану рахунків). Дані дорівнюють сумі рядків 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9 та 3.10;

рядки 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою наданих банком фінансових зобов'язань боржникам - юридичним особам [крім банків, бюджетних установ та компаній спеціального призначення (SPE)] за відповідними класами. Дані надаються в розрізі наданих банком відповідних фінансових зобов'язань зі значенням CCF - 100% (розподіляються на зобов'язання щодо наданих гарантій, зобов'язання з кредитування зі строком дії більше трьох років, за операціями з іноземною валютою та банківськими металами, активами до отримання, вимогами за андерайтингом цінних паперів та іншими видами наданих фінансових зобов'язань), 50% (розподіляються на зобов'язання щодо наданих гарантій, зобов'язання з кредитування зі строком дії від одного до трьох років), 20% (розподіляються на зобов'язання з кредитування зі строком дії до одного року та іншими видами наданих фінансових зобов'язань) та 0% (іншими видами наданих фінансових зобов'язань);

4) розділ IV. Надані фінансові зобов'язання іншим боржникам:

рядок 4 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою наданих банком фінансових зобов'язань іншим боржникам (залишки на позабалансових рахунках 9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9100 А, 9122 А, 9129 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9221 А, 9224 А, 9228 А, 9300 А, 9321 А, 9324 А, 9328 А, 9350 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А, 3690 П, 3692 П Плану рахунків). Дані дорівнюють сумі рядків 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 та 4.5;

рядки 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою наданих банком фінансових зобов'язань іншим боржникам за відповідними класами. Дані надаються в розрізі наданих банком відповідних фінансових зобов'язань зі значенням CCF - 100% (розподіляються на зобов'язання щодо наданих гарантій, зобов'язання з кредитування зі строком дії більше трьох років, за операціями з іноземною валютою та банківськими металами, активами до отримання, вимогами за андерайтингом цінних паперів та іншими видами наданих фінансових зобов'язань), 50% (розподіляються на зобов'язання щодо наданих гарантій, зобов'язання з кредитування зі строком дії від одного до трьох років), 20% (розподіляються на зобов'язання з кредитування зі строком дії до одного року та іншими видами наданих фінансових зобов'язань), 0%, а також, за якими банк визначає клас 1 відповідних боржників без оцінки кредитного ризику.

6. Частина 2. Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, що оцінюються на груповій основі.

7. Опис параметрів заповнення колонок частини 2 форми № 600:

1) колонка 4 - зазначається загальна сума боргу за активами в розрізі відповідних груп боржників/контрагентів та класів (1 - 5). Відповідає залишкам на балансових рахунках 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А,

2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А, 2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2307 А, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 А, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 А, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 А, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 А, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 А, 2358 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 А, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2407 А, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2417 А, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2427 А, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2437 А, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2457 А, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 3560 А, 3568 А, 1811 А, 1819 А, 2800 А, 2801 А, 2809 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А Плану рахунків;

2) колонка 5 - зазначається сума нарахованих доходів, визнаних банком згідно з нормативно-правовим актом Національного банку України з бухгалтерського обліку (далі - нараховані доходи)/нарахованих доходів за операціями, за якими немає основної заборгованості. Відповідає залишкам на балансових рахунках: 2018 А, 2028 А, 2038 А, 2048 А, 2068 А, 2078 А, 2088 А, 2208 А, 2218 А, 2228 А, 2238 А, 2248 А, 2308 А, 2318 А, 2328 А, 2338 А, 2348 А, 2358 А, 2398 А, 2408 А, 2418 А, 2428 А, 2438 А, 2458 А, 2607 А, 2627 А, 2657 А, 3568 А, 3570 А, 3578 А Плану рахунків;

3) колонки 6 - 11 - зазначається рівень повернення боргу за активними операціями за рахунок реалізації забезпечення залежно від рівня покриття боргу заставою, розрахований згідно з Положенням № 351;

4) колонка 12 - зазначається розмір (величина) кредитного ризику за активами, розрахований згідно з Положенням № 351;

5) колонка 13 - зазначається розмір сформованого резерву/уцінки за активними операціями згідно з МСФЗ. Відповідає залишкам на балансових рахунках 1890 КА, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 АП, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 АП, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2409 АП, 2419 АП, 2429 АП, 2439 АП, 2609 КА, 2629 КА, 2659 КА, 2890 КА, 3569 КА, 3599 КА, 2307 П, 2317 П, 2327 П, 2337 П, 2347 П, 2357 П, 2397 П, 2407 П, 2417 П, 2427 П, 2437 П, 2457 П Плану рахунків;

6) колонка 14 - зазначається різниця між розміром (величиною) кредитного ризику та розміром сформованого резерву за відповідними активами згідно з МСФЗ (різниця між даними колонок 12 та 13).

8. Опис параметрів заповнення рядків частини 2 форми № 600:

1) рядок I - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку, які оцінюються на портфельній основі. Дані дорівнюють сумі рядків 1, 2, 3, 4 та 5;

2) рядок 1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою активних операцій банку, оцінених за класом 1. Дані дорівнюють сумі рядків 1.1, 1.2, 1.3 та 1.4;

3) рядок 1.1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою кредитних операцій груп боржників - юридичних осіб [крім банків, бюджетних установ, об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (далі - ОСББ) та житлово-будівельних кооперативів (далі - ЖБК)]. Відповідає залишкам на балансових рахунках 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2310 А, 2317 АП, 2318 А, 2320 А, 2327 АП, 2328 А, 2330 А, 2337 АП, 2338 А, 2340 А, 2347 АП, 2348 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2609 КА, 2659 КА Плану рахунків;

4) рядок 1.2 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою кредитних операцій груп боржників - ОСББ та ЖБК. Відповідає залишкам на балансових рахунках 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2340 А, 2347

АП, 2348 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2390 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2309 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2609 КА Плану рахунків;

5) рядки 1.3, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою кредитних операцій груп боржників - фізичних осіб відповідних класів. Інформація надається в розрізі кредитних операцій, заставою за якими є нерухомість, інші види застави. Відповідає залишкам на балансових рахунках 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А, 2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 АП, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 АП, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 АП, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 АП, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2407 АП, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2417 АП, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2427 АП, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2437 АП, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2457 АП, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 АП, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 АП, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2409 АП, 2419 АП, 2429 АП, 2439 АП, 2609 КА, 2629 КА Плану рахунків;

6) рядки 1.4, 2.2 - зазначається інформація для відповідних колонок за сумою операцій банку за фінансовою дебіторською заборгованістю, строк погашення якої не перевищує трьох місяців, відповідних класів. Відповідає залишкам на балансових рахунках 1811 А, 1819 А, 2800 А, 2801 А, 2809 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3570 А, 3578 А, 3710 А, 1890 КА, 2890 КА, 3599 КА Плану рахунків.

Форма № 601 (місячна)
Банківська таємниця.
Подається згідно з технічними умовами, які визначає Національний банк України, банками - юридичними особами (зведені дані з урахуванням структурних підрозділів) Національному банку України
не пізніше одинадцятого робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт
про кредитні операції банку з боржником - фізичною/юридичною особою

станом на _____

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Частина 1. Інформація про боржника - фізичну особу

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові	Дата народження	Серія, номер паспорта	Дата видачі паспорта	Освіта	Ідентифікаційний код боржника	Код регіону реєстрації	Адреса реєстрації	Резидентність	Країна реєстрації фізичної особи - нерезидента	Місце роботи		Дохід		Сімейний стан	Кількість осіб, що перебувають на утриманні	Код типу пов'язаної з банкомособи	Ознака використання даних для Кредитного реєстру Національного банку України
											найменування роботодавця	код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (далі - ЄДРПОУ) роботодавця	підтверджений дохід	непідтверджений дохід				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Частина 2. Інформація про кредитну операцію боржника - фізичну особу

(у сотих частках одиниць валюти)

N з/п	Вид кредиту/наданого фінансового зобов'язання	Номер договору	Дата укладання договору	Кінцева дата погашення	Загальна сума наданого фінансового зобов'язання	Код валюти	Процентна ставка	Розмір платежів за кредитною операцією	Періодичність сплати відповідно до умов кредитного договору		Заборгованість за кредитною операцією	Прострочена заборгованість		Кількість днів простроченої заборгованості		Дата фактичного погашення	Примусове стягнення боргу	Клас боржника	Величина кредитного ризику
									основного боргу	процентів		за основним боргом	за процентами	за основним боргом	за процентами				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Частина 3. Інформація щодо забезпечення за кредитною операцією з боржником - фізичною особою

(у сотих частках одиниць валюти)

N з/п	Номер договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття	Номер кредитного договору	Дата укладання договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття	Вид забезпечення	Код валюти забезпечення	Вартість забезпечення згідно з договором	Вартість забезпечення згідно з висновком суб'єкта оціночної діяльності	Дата останньої оцінки забезпечення	Вид нерухомого майна	Поштовий індекс місця розташування нерухомого майна	Загальна площа нерухомого майна	Сума поруки	Сума фінансової поруки (гарантії)	Середній підтверджений дохід особи, що надала фінансову поруку (гарантію)	Регулярний непідтверджений дохід особи, що надала фінансову поруку (гарантію)	Страхування кредиту	Страхування забезпечення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Частина 4. Інформація про боржника - юридичну особу

N з/п	Найменування	Ідентифікаційний код боржника	Резидентність	Країна реєстрації юридичної особи - нерезидента	Дата та номер державної реєстрації	Вид економічної діяльності	Період, за який визначено вид економічної діяльності	Показники діяльності				Приналежність боржника до групи юридичних осіб, які перебувають під спільним контролем	Перелік юридичних осіб, які входять до групи юридичних осіб, які перебувають під спільним контролем	Коди юридичних осіб (за ЄДРПОУ), які входять до групи юридичних осіб, які перебувають під спільним контролем	Статус участі боржника в групі
								SALES	EBIT	EBITDA	TOTAL NET DEBT				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Показники діяльності групи, до якої належить боржник				Клас групи, визначеної на підставі консолі-дованої/ комбіно-ваної фінансової звітності	Приналеж-ність боржника до групи пов'язаних контрагентів, що несуть спільний еконо-мічний ризик	Перелік юридичних осіб, які входять до групи пов'язаних контрагентів, що несуть спільний еконо-мічний ризик	Коди юридичних осіб (за ЄДРПОУ), які входять до групи пов'язаних осіб, які несуть спільний еконо-мічний ризик	Показники діяльності групи, до якої належить боржник				Факт проходження аудиту фінансової звітності боржника або консолідованої/ комбінованої фінансової звітності групи, до складу якої входить боржник	Код типу пов'язаної з банком особи, якщо боржник є пов'язаною із банком особою	Ознака використання даних для Кредитного реєстру Національного банку України
SALES	EBIT	EBITDA	TOTAL NET DEBT					SALES	EBIT	EBITDA	TOTAL NET DEBT			
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31

Частина 5. Інформація щодо власників істотної участі боржника - юридичної особи

N з/п	Власники істотної участі - фізичні особи							Власники істотної участі - юридичні особи				
	прізвище, ім'я, по батькові	реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи	резидентність	країна реєстрації фізичної особи - нерезидента	частка у статутному капіталі боржника (10 і більше відсотків)	місце реєстрації	найменування	код юридичної особи за ЄДРПОУ	дата та номер державної реєстрації	резидентність	країна реєстрації юридичної особи - нерезидента	частка у статутному капіталі боржника (10 і більше відсотків)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Частина 6. Інформація про кредитну операцію боржника - юридичну особу

(у сотих частках одиниць валюти)

N з/п	Вид кредиту/ наданого фінансового зобов'язання	Номер договору	Дата укладання договору	Кінцева дата погашення кредиту / наданого фінансового зобов'язання	Загальна сума (ліміт кредитної лінії / овердрафту) наданого фінансового зобов'язання	Код валюти	Розмір процентної ставки	Розмір платежів за кредитною операцією	Періодичність сплати (відповідно до умов кредитного договору)		Заборгованість за кредитною операцією	Прострочена заборгованість		Кількість днів прострочки		Дата фактичного погашення	Інформація щодо здійснених заходів із примусового стягнення боргу	Класифікація боржника	Величина кредитного ризику
									основного боргу	процентів		за основним боргом	за процентами	за основним боргом	за процентами				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Частина 7. Інформація щодо забезпечення за кредитною операцією з боржником - юридичною особою

(у сотих частках одиниць валюти)

N з/п	Номер договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття	Номер кредитного договору	Дата укладання договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття	Вид забезпечення	Код валюти забезпечення	Вартість забезпечення згідно з договором	Вартість забезпечення згідно з висновком суб'єкта оціночної діяльності	Дата останньої оцінки забезпечення	Вид нерухомого майна	Поштовий індекс місця розташування нерухомого майна	Загальна площа нерухомого майна	Сума поруки	Сума гарантії	Страхування кредиту	Страхування забезпечення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____
(ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 601

Звіт про кредитні операції банку з боржником - фізичною/юридичною особою

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України "Про Національний банк України", частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої - третьої статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність", з метою отримання інформації, необхідної для оцінки та контролю за ризиками у банках, що виникають під час здійснення ними кредитних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку України щодо забезпечення наглядової діяльності.

2. Інформація у формі № 601 надається про кредитні операції (крім операцій з банками та Національним банком України, операцій банку на ринку цінних паперів від свого імені), облік яких здійснюється за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045А, 2048 А, 2060 А, 2062 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2103 А, 2108 А, 2113 А, 2118 А, 2123 А, 2128 А, 2133 А, 2138 А, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2148 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А, 2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2307 АП, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2317 АП, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2327 АП, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2337 АП, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2347 АП, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2357 АП, 2358 А, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2367 АП, 2368 А, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2377 АП, 2378 А, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2387 АП, 2388 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2397 АП, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2407 АП, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2417 АП, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2427 АП, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2437 АП, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2457 АП, 2458 А, 2600 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 3578 А, 9000 А, 9001 А, 9003 А, 9122 А, 9129 А. Інформація надається в сотих частках одиниць валюти операції.

3. Дані про кредитні операції з боржниками включаються до форми, якщо на звітну дату загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного боржника становить 50 тис. грн. і більше, та відображаються до повного погашення.

4. Належність боржників до пов'язаних із банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

5. Під час відображення інформації за кредитними операціями (факторинговими, гарантійними, з урахування векселів), за якими кошти надаються одній особі, а погашення заборгованості здійснюється іншою, боржником визнається та особа, яка має здійснювати погашення кредитної заборгованості. У разі здійснення операції з регресом боржником визнається та особа, яку визнав банк на підставі сформованого ним судження.

6. Якщо банк здійснює операції з одним боржником, який/яка за різними договорами одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація щодо проведених операцій відображається за одним боржником у розрізі всіх договорів.

Інформація щодо кредитних операцій фізичної особи зазначається у частинах 1 - 3 форми.

Інформація щодо кредитних операцій фізичної особи - суб'єкта підприємницької діяльності зазначається в частинах 4 (крім інформації зазначеної у колонках 10, 11, 24 - 30), 6, 7 форми.

7. Якщо умовами договору передбачено здійснення кредитної операції в кількох валютах, то інформація відображається в колонках 4, 5, 7, 8 (частини 2, 6) окремими рядками за кодами валют.

8. Якщо умовами договору з боржником за кредитною операцією визначено надання коштів у розрізі сум і строків, то в колонках 3 - 8, 10 - 17, 19, 20 (частини 2, 6) інформація щодо кожної такої суми (траншу) відображається окремими рядками.

9. Текстові поля (поля, що не складаються із суто числових значень і не підлягають проведенню над ними арифметичних дій) обмежені на максимальну кількість уведених символів у кількості 254.

10. Поля, у яких зазначається дата, мають таку структуру: РРРР-ММ-ДД (10 знаків),

де РРРР - рік,

ММ - місяць (01, 02, ..., 12),

ДД - число (01, 02, ..., 31).

11. Форма № 601 складається із семи частин.

12. Інформація в частині 2 подається в розрізі боржників - фізичних осіб, зазначених у частині 1 цієї форми. Інформація в частині 3 подається в розрізі боржників - фізичних осіб, номерів договорів, зазначених у частинах 1, 2 цієї форми.

Інформація в частинах 5, 6 подається в розрізі боржників - юридичних осіб, зазначених у частині 4 цієї форми. Інформація в частині 7 подається в розрізі боржників - юридичних осіб, номерів договорів, зазначених у частинах 4, 6 цієї форми.

13. Опис параметрів заповнення частини 1 форми № 601:

Частина 1. Інформація про боржника - фізичну особу

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається прізвище, ім'я, по батькові боржника;

3) колонка 3 - зазначається дата народження боржника.

Зазначається рік, місяць і число народження (без пробілів). Рік, місяць і число відокремлюються крапками;

4) колонка 4 - зазначається серія та номер паспорта боржника.

Якщо фізична особа має паспорт у формі картки, то зазначаються номер документа та унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі;

5) колонка 5 - зазначається дата видачі паспорта боржника.

Якщо фізична особа має паспорт у формі картки, то зазначається дата її видачі;

6) колонка 6 - зазначається освіта боржника - 1 знак:

1 - початкова освіта;

2 - базова загальна середня освіта;

3 - повна загальна середня освіта;

4 - професійно-технічна освіта;

5 - вища освіта;

7) колонка 7 - зазначається код боржника - фізичної особи за параметром К020.

Для резидентів - фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків боржника - фізичної особи, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають паспорт у формі картки, то зазначається номер документа та унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі;

8) колонка 8 - зазначається код регіону, у якому зареєстровано боржника, заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf).

Для боржника-нерезидента колонка 8 не заповнюється;

9) колонка 9 - зазначається адреса реєстрації боржника: назва району (для міст - обласних центрів район не зазначається), поштовий індекс, назва населеного пункту, назва вулиці, номер будинку, номер квартири.

Для боржника-нерезидента колонка 9 не заповнюється;

10) колонка 10 - зазначається код резидентності боржника відповідно до параметра К030 пункту 1 додатка 2 до цих Правил;

11) колонка 11 - зазначається код країни реєстрації фізичної особи - нерезидента.

Цифровий код країни реєстрації фізичної особи зазначається згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року N 471 "Про затвердження та скасування чинності національних стандартів України" (далі - Національний стандарт ДСТУ ISO 3166-1:2009) (kl_k040.dbf);

12) колонки 12, 13 - зазначається місце роботи боржника:

колонка 12 - зазначається повне найменування роботодавця - юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - суб'єкта підприємницької діяльності;

колонка 13 - зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (далі - ЄДРПОУ) роботодавця.

Інформація про місце роботи боржника надається відповідно до даних, що містить довідка з місця роботи про доходи, якщо її немає, - згідно з анкетними даними;

13) колонки 14, 15 - зазначаються дані про дохід боржника (у копійках):

колонка 14 - зазначається середньомісячний підтверджений дохід боржника за останні шість місяців [підтверджений документами, виданими третьою особою (довідка з місця роботи, довідка про доходи, виписка (довідка) банку про рух коштів за рахунком) або банком-кредитором, який є роботодавцем боржника або здійснює обслуговування його рахунку];

колонка 15 - зазначається середньомісячний непідтверджений дохід боржника за останні шість місяців.

Інформація щодо середньомісячного доходу боржника надається під час укладання договору та оновлюється щороку в разі наявності інформації в банку за кредитами, за якими визначення розміру кредитного ризику здійснюється на індивідуальній основі;

14) колонка 16 - зазначається сімейний стан боржника - 1 знак:

1 - одружений/заміжня;

2 - неодружений/незаміжня;

15) колонка 17 - зазначається кількість осіб, які перебувають на утриманні боржника;

16) колонка 18 - зазначається код типу пов'язаної з банком особи, якщо боржник є пов'язаною з банком особою.

Код типу пов'язаної з банком особи зазначається відповідно до значень параметра К060 пункту 6 додатка 2 до цих Правил.

Якщо особі присвоєно кілька кодів типу пов'язаної з банком особи, то коди зазначаються з використанням розділового знака ",";

17) колонка 19 - зазначається ознака використання даних для Кредитного реєстру Національного банку України (далі - Кредитний реєстр) (так/ні) - 1 знак:

0 - ні;

1 - так.

14. Опис параметрів заповнення частини 2 форми N 601:

Частина 2. Інформація про кредитну операцію боржника - фізичну особу

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається вид кредиту / наданого фінансового зобов'язання - 2 знаки:

01 - короткостроковий кредит у поточну діяльність;

02 - довгостроковий кредит у поточну діяльність;

03 - фінансовий лізинг (оренда);

04 - факторинг;

05 - кредит, що наданий за врахованими векселями;

06 - короткостроковий іпотечний кредит;

07 - довгостроковий іпотечний кредит;

08 - кредит овердрафт;

09 - кредитна лінія;

10 - гарантія;

11 - порука;

12 - аваль;

13 - акредитив;

14 - акцепт;

3) колонка 3 - зазначається номер основного договору / іншого первинного документа, згідно з яким у боржника виникає заборгованість перед банком та/або банк надає фінансові зобов'язання (не більше 50 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору, то в колонці 3 зазначається ідентифікатор (номер), який присвоює банк такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеного в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості боржника та/або припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо боржника;

4) колонка 4 - зазначається дата укладання основного договору. Якщо операція здійснена без укладання договору, то зазначається дата виникнення заборгованості.

Якщо умовами договору передбачено надання коштів / фінансових зобов'язань траншами, то зазначається дата виникнення заборгованості або фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками;

5) колонка 5 - зазначається кінцева дата погашення заборгованості або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань згідно з умовами договору.

Якщо умовами договору передбачено надання коштів / фінансових зобов'язань траншами, то зазначається дата погашення заборгованості або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками.

Якщо умовами договору не визначено дати погашення заборгованості боржника або дати припинення наданих банком фінансових зобов'язань, то колонка 5 не заповнюється;

6) колонка 6 - зазначається загальна сума (ліміт кредитної лінії / овердрафту) наданого фінансового зобов'язання, що зазначена в договорі;

7) колонка 7 - зазначається цифровий код валюти або банківського металу, який визначається відповідно до Класифікатора іноземних валют та банківських металів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 04 лютого 1998 року N 34 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 19 квітня 2016 року N 269) (зі змінами) (далі - Класифікатор іноземних валют);

8) колонка 8 - зазначається номінальна процентна ставка за кредитною операцією, яка передбачена умовами договору.

Якщо умовами договору боржником передбачено здійснення банком кредитної операції з використанням кількох валют, то зазначається номінальна процентна ставка, передбачена умовами договору, за кожним кодом валюти.

Якщо умовами договору передбачено здійснення банком кредитної операції за однією валютою під різні процентні ставки, то відображається середньозважена процентна ставка, розрахована за формулою середньої арифметичної зваженої, на звітну дату.

Якщо договором не передбачено нарахування процентів, то зазначається нуль;

9) колонка 9 - зазначається сума платежів за кредитом.

Зазначається сума платежів (усього) за кредитом на наступні (з дати видачі кредиту) 12 місяців, розрахована банком виходячи з умов кредитного договору [з урахуванням періодичних (погашення основної суми боргу, сплата відсотків) та інших платежів за кредитним договором, зокрема комісійних].

Інформація надається на дату укладання договору та оновлюється щомісяця за кредитами, визначення розміру кредитного ризику за якими здійснюється на індивідуальній основі;

10) колонки 10, 11 - зазначається періодичність здійснення платежів із погашення заборгованості:

колонка 10 - зазначається періодичність здійснення платежів із погашення основної заборгованості - 1 знак:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - раз у півроку;

4 - раз у рік;

5 - у кінці строку дії договору;

6 - за індивідуальним графіком;

колонка 11 - зазначається періодичність сплати відсотків відповідно до умов договору - 1 знак:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - раз у півроку;

4 - раз у рік;

5 - у кінці строку дії договору;

6 - за індивідуальним графіком;

11) колонка 12 - зазначається залишок заборгованості за кредитною операцією (строкова та прострочена, за основною сумою боргу та процентами), усього;

12) колонки 13, 14 - зазначається прострочена заборгованість за кредитною операцією (за основною сумою боргу та процентами):

колонка 13 - зазначається прострочена заборгованість за основним боргом;

колонка 14 - зазначається прострочена заборгованість за процентами;

13) колонки 15, 16 - зазначається кількість днів прострочення:

колонка 15 - зазначається кількість днів прострочення за основним боргом;

колонка 16 - зазначається кількість днів прострочення за процентами.

Кількість календарних днів прострочення погашення боргу визначається банком відповідно до Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року N 351 (зі змінами) (далі - Положення N 351);

14) колонка 17 - зазначається дата фактичного погашення кредиту (у разі повного дострокового погашення).

Інформація надається одноразово після повного погашення кредиту;

15) колонка 18 - зазначається інформація щодо здійснених заходів із примусового стягнення боргу (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

16) колонка 19 - зазначається клас боржника, визначений відповідно до Положення N 351;

17) колонка 20 - зазначається величина кредитного ризику боржника, яка розрахована відповідно до Положення N 351.

Якщо розрахунок кредитного ризику за кредитними операціями здійснюється на груповій основі, то величина кредитного ризику боржника розподіляється пропорційно обсягу його заборгованості перед банком на останню дату розрахунку кредитного ризику.

15. Опис параметрів заповнення частини 3 форми N 601:

Частина 3. Інформація щодо забезпечення за кредитною операцією з боржником - фізичною особою

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається номер договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття, що є забезпеченням за кредитним договором.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості боржника та/або припинення строку дії наданих банком фінансових зобов'язань щодо боржника;

3) колонка 3 - зазначається номер кредитного договору, за яким майно, що надано в заставу/іпотеку, гарантія, порука, грошове покриття, надано як забезпечення виконання зобов'язань;

4) колонка 4 - зазначається дата укладання договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття;

5) колонка 5 - зазначається вид забезпечення за договором.

Код виду забезпечення зазначається відповідно до значень параметра S031 пункту 16 додатка 2 до цих Правил.

Якщо договір містить два та більше видів застави, то відображається інформація в розрізі кожного виду застави;

6) колонка 6 - зазначається цифровий код валюти або банківського металу відповідно до Класифікатора іноземних валют;

7) колонка 7 - зазначається сума забезпечення за договором застави/іпотеки.

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то за кожним видом забезпечення зазначається сума в частині, пропорційній розміру заборгованості за кожною кредитною операцією;

8) колонка 8 - зазначається вартість забезпечення згідно з висновком суб'єкта оціночної діяльності або оцінювачем майна - працівником банку, який має кваліфікаційне свідоцтво оцінювача, який не є пов'язаною з банком особою (афілійованою, спорідненою, асоційованою), відповідно до законодавства України (без урахування податку на додану вартість).

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то за кожним видом забезпечення зазначається сума в частині, пропорційній розміру заборгованості за кожною кредитною операцією;

9) колонка 9 - зазначається дата останньої оцінки вартості забезпечення, зазначеної в колонці 8;

10) колонка 10 - зазначається вид нерухомого майна, що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором - 1 знак:

1 - квартира;

2 - земельна ділянка;

3 - індивідуальна забудова;

4 - інше;

11) колонка 11 - зазначається поштовий індекс місця розташування нерухомого майна, що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором;

12) колонка 12 - зазначається загальна площа нерухомого майна (у квадратних метрах, гектарах), що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором;

13) колонка 13 - зазначається сума поруки;

14) колонка 14 - зазначається сума фінансової поруки (гарантії);

15) колонка 15 - зазначається середній підтверджений дохід особи, яка надала фінансову поруку (гарантію) за шість останніх місяців (згідно з довідкою з місця роботи, якщо її немає, то згідно з анкетними даними);

16) колонка 16 - зазначається регулярний непідтверджений дохід фізичної особи, що надала фінансову поруку (гарантію) за шість останніх місяців за даними банку (згідно з анкетними даними);

17) колонка 17 - зазначається факт страхування кредиту (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

18) колонка 18 - зазначається факт страхування забезпечення (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні.

16. Опис параметрів заповнення частини 4 форми N 601:

Частина 4. Інформація про боржника - юридичну особу

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається повне найменування боржника (відповідно до статуту);

3) колонка 3 - зазначається код боржника - юридичної особи за параметром К020;

4) колонка 4 - зазначається код резидентності боржника відповідно до параметра К030 пункту 1 додатка 2 до цих Правил;

5) колонка 5 - зазначається код країни реєстрації юридичної особи - нерезидента.

Цифровий код країни реєстрації юридичної особи зазначається згідно з Національним стандартом ДСТУ ISO 3166-1:2009 (kl_k040.dbf);

6) колонка 6 - зазначається дата та номер державної реєстрації юридичної особи;

7) колонка 7 - вид економічної діяльності (відповідно до значень параметра К110 пункту 4 додатка 2 до цих Правил), визначений відповідно до Положення N 351;

8) колонка 8 - період, за який визначено вид економічної діяльності (календарний рік).

Інформація надається за результатами аналізу річної фінансової звітності;

9) колонки 9 - 12 зазначаються фінансові показники діяльності боржника:

колонка 9 - показник сукупного обсягу реалізації (SALES);

колонка 10 - показник фінансового результату від операційної діяльності (EBIT);

колонка 11 - показник фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування фінансових витрат і нарахування амортизації (EBITDA);

колонка 12 - показник концентрації залучених коштів (TOTAL NET DEBT).

Розрахунок фінансових показників здійснюється на підставі фінансової звітності. Для квартальної фінансової звітності розрахунок показників здійснюється після їх приведення до річного виміру за методом, який було обрано банком для визначення кредитного ризику відповідно до Положення N 351.

Для боржників - великих або середніх підприємств використовуються дані звітності додатка 1 "Баланс" (Звіт про фінансовий стан) форма N 1 (ф. 1), "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід) форма N 2 (ф. 2) Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року N 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за N 336/22/868 (зі змінами).

Для боржників - малих підприємств використовуються дані звітності додатка 1 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва": "Баланс" форма N 1-м (ф. 1-м), "Звіт про фінансові результати" форма N 2-м (ф. 2-м) та додатка 2 "Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва": "Баланс" форма N 1-мс (ф. 1-мс), "Звіт про фінансові результати" форма N 2-мс (ф. 2-мс) Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року N 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за N 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року N 25) (зі змінами).

Алгоритм розрахунку фінансових показників для великого або середнього підприємства:

показник сукупного обсягу реалізації (SALES): ф. 2 р. 2000 + р. 2010 гр. 3;

показник фінансового результату від операційної діяльності (EBIT): ф. 2 р. 2190 - р. 2195 гр. 3;

показник фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування фінансових витрат і нарахування амортизації (EBITDA): ф. 2 р. 2190 - р. 2195 + р. 2515 гр. 3;

показник концентрації залучених коштів (TOTAL NET DEBT): ф. 1 р. 1510 + р. 1515 + р. 1600 + р. 1610 - р. 1165 гр. 4.

Алгоритм розрахунку фінансових показників для малого підприємства:

показник сукупного обсягу реалізації (SALES): ф. 2-м (2-мс) р. 2000 гр. 3;

показник фінансового результату від операційної діяльності (EBIT): ф. 2-м (2-мс) р. 2000 - р. 2050 гр. 3;

показник фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування фінансових витрат і нарахування амортизації (EBITDA): розрахунок не здійснюється;

показник концентрації залучених коштів (TOTAL NET DEBT): ф. 1-м (ф. 1-мс) р. 1595 + р. 1600 + р. 1610 - р. 1165 гр. 4;

10) колонка 13 - зазначається приналежність боржника до групи юридичних осіб, що перебувають під спільним контролем (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

11) колонка 14 - зазначається перелік юридичних осіб, які входять до групи юридичних осіб, що перебувають під спільним контролем, яка визначена банком для оцінки кредитного ризику відповідно до вимог Положення N 351.

Зазначається повне найменування юридичних осіб, які належать до групи юридичних осіб, що перебувають під спільним контролем.

Інформація надається про:

материнську компанію / контролера;

учасника групи, яким надано гарантію, фінансова звітність якого свідчить, що він генерує грошові потоки групи або володіє/розпоряджається активами групи (якщо він не є материнською компанією / контролером);

юридичних осіб (резидентів і нерезидентів), які здійснюють свою діяльність в Україні;

12) колонка 15 - зазначаються коди за ЄДРПОУ юридичних осіб (зазначених у колонці 14), що належать до групи юридичних осіб, які перебувають під спільним контролем.

Коди юридичних осіб зазначаються за параметром К020.

Цифровий код країни місця реєстрації нерезидента зазначається згідно з Національним стандартом ДСТУ ISO 3166-1:2009 (kl_k040.dbf).

Як роздільник між категоріями використовувати знак ",";

13) колонка 16 - зазначається статус участі боржника в групі (материнська компанія чи учасник) - 1 знак:

1 - материнська компанія;

2 - учасник;

14) колонки 17 - 20 - зазначаються показники діяльності групи юридичних осіб, які перебувають під спільним контролем, до якої належить боржник (відповідно до опису заповнення колонок 9 - 12);

Розрахунок показників здійснюється на підставі річної фінансової звітності;

15) колонка 21 - зазначається клас групи, визначений на підставі консолідованої/комбінованої фінансової звітності, відповідно до вимог Положення N 351;

16) колонка 22 - зазначається факт приналежності боржника до групи пов'язаних контрагентів, які несуть спільний економічний ризик (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

17) колонка 23 - зазначається перелік юридичних осіб, які належать до групи пов'язаних контрагентів, які згідно з вимогами глави 1 розділу VI Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року N 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за N 841/6032 (зі змінами), визначені як такі, що несуть спільний економічний ризик.

Зазначаються повні найменування юридичних осіб, які належать до групи пов'язаних контрагентів;

18) колонка 24 - зазначаються коди за ЄДРПОУ юридичних осіб (зазначених у колонці 23), які належать до групи пов'язаних контрагентів, що несуть спільний економічний ризик.

Коди юридичних осіб зазначаються за параметром К020.

Цифровий код країни місця реєстрації нерезидента зазначається згідно з Національним стандартом ДСТУ ISO 3166-1:2009 (kl_k040.dbf).

Як роздільник між категоріями використовувати знак ",";

19) колонки 25 - 28 - зазначаються показники діяльності групи пов'язаних контрагентів, які несуть спільний економічний ризик, до якої належить боржник (відповідно до опису заповнення колонок 9 - 12).

Розрахунок показників здійснюється на підставі річної фінансової звітності;

20) колонка 29 - зазначається факт проходження аудиту річної фінансової звітності боржника (якщо боржник не належить до груп, зазначених у цієї частині) або консолідованої/комбінованої фінансової звітності групи, до складу якої входить боржник, за якими здійснюється розрахунок показників (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

21) колонка 30 - зазначається код типу пов'язаної з банком особи, якщо боржник є пов'язаною з банком особою.

Код типу пов'язаної з банком особи зазначається відповідно до значень параметра К060 пункту 6 додатка 2 до цих Правил.

Якщо особі присвоєно кілька кодів типу пов'язаної з банком особи, то коди зазначаються з використанням розділового знака ;

22) колонка 31 - зазначається ознака використання даних для Кредитного реєстру (так/ні) - 1 знак:

0 - ні;

1 - так.

17. Опис параметрів заповнення частини 5 форми N 601:

Частина 5. Інформація щодо власників істотної участі боржника - юридичної особи

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонки 2 - 6 - зазначається інформація щодо власника істотної участі - фізичної особи;

колонка 2 - зазначається прізвище, ім'я, по батькові.

Якщо немає у власника істотної участі по батькові, то зазначається "-";

колонка 3 - зазначається код боржника - фізичної особи за параметром К020.

Для резидентів - фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків боржника - фізичної особи, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають паспорт у

формі картки, то зазначається номер документа та унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі;

колонка 4 - зазначається код резидентності боржника відповідно до параметра К030 пункту 1 додатка 2 до цих Правил;

колонка 5 - для нерезидентів - фізичних осіб зазначається код країни реєстрації (3 знаки). Цифровий код країни реєстрації фізичної особи зазначається згідно з Національним стандартом ДСТУ ISO 3166-1:2009 (kl_k040.dbf);

колонка 6 - зазначається частка власника істотної участі в статутному капіталі боржника - юридичної особи (10 і більше відсотків);

колонка 7 - зазначається місце реєстрації власника істотної участі - фізичної особи: назва району (для міст - обласних центрів район не зазначається), поштовий індекс, назва населеного пункту, назва вулиці, номер будинку, номер квартири);

3) колонки 8 - 13 - зазначається інформація щодо власника істотної участі - юридичної особи;

колонка 8 - зазначається повне найменування власника істотної участі (відповідно до статуту);

колонка 9 - зазначається код боржника - юридичної особи за параметром К020;

колонка 10 - зазначається дата та номер державної реєстрації власника істотної участі.

Якщо дату та/або номер державної реєстрації нерезидента - юридичної особи визначити неможливо, то в полі "номер реєстрації" зазначається "0", а в полі "дата реєстрації" - умовна дата "1990-01-01;

колонка 11 - зазначається код резидентності боржника відповідно до параметра К030 пункту 1 додатка 2 до цих Правил;

колонка 12 - для нерезидентів - юридичних осіб зазначається код країни реєстрації (3 знаки). Цифровий код країни реєстрації юридичної особи зазначається згідно з Національним стандартом ДСТУ ISO 3166-1:2009 (kl_k040.dbf);

колонка 13 - зазначається частка власника істотної участі в статутному капіталі боржника - юридичної особи (10 і більше відсотків).

18. Опис параметрів заповнення частини 6 форми N 601:

Частина 6. Інформація про кредитну операцію боржника - юридичну особу

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається вид кредиту / наданого фінансового зобов'язання - 2 знаки:

01 - короткостроковий кредит у поточну діяльність;

02 - довгостроковий кредит у поточну діяльність;

03 - фінансовий лізинг (оренда);

04 - факторинг;

05 - кредит, що наданий за врахованими векселями;

06 - короткостроковий іпотечний кредит;

07 - довгостроковий іпотечний кредит;

08 - кредит овердрафт;

09 - кредитна лінія;

10 - гарантія;

11 - порука;

12 - аваль;

13 - акредитив;

14 - акцепт;

15 - кредит, наданий на реалізацію інвестиційного проекту;

3) колонка 3 - зазначається номер основного договору / іншого первинного документа, згідно з яким у боржника виникає заборгованість перед банком та/або банк надає фінансове зобов'язання (не більше 50 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору, то в колонці 3 зазначається ідентифікатор (номер), який присвоює банк такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеного в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості боржника та/або припинення строку дії наданих банком фінансових зобов'язань щодо боржника;

4) колонка 4 - зазначається дата укладання договору. Якщо операція здійснена без укладання договору, то зазначається дата виникнення заборгованості.

Якщо умовами договору передбачено надання коштів / фінансових зобов'язань траншами, то зазначається дата виникнення заборгованості або фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками;

5) колонка 5 - зазначається кінцева дата погашення кредиту / дії наданого фінансового зобов'язання згідно з договором.

Якщо умовами договору передбачено надання коштів / фінансових зобов'язань траншами, то зазначається дата погашення заборгованості або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками.

Якщо умовами договору не визначено дати погашення заборгованості боржника або дати припинення наданих банком фінансових зобов'язань, то колонка 5 не заповнюється;

6) колонка 6 - зазначається загальна сума (ліміт кредитної лінії/овердрафту) / наданого фінансового зобов'язання, що зазначена в договорі;

7) колонка 7 - зазначається цифровий код валюти або банківського металу відповідно до Класифікатора іноземних валют;

8) колонка 8 - зазначається номінальна процентна ставка за кредитною операцією, яка передбачена умовами договору.

Якщо умовами договору з боржником передбачено здійснення банком кредитної операції з використанням кількох валют, то зазначається номінальна процентна ставка, передбачена умовами договору, за кожним кодом валюти.

Якщо умовами договору передбачено здійснення банком кредитної операції за однією валютою під різні процентні ставки, то відображається середньозважена процентна ставка, розрахована за формулою середньої арифметичної зваженої, на звітну дату.

Якщо договором не передбачено нарахування процентів, то зазначається нуль;

9) колонка 9 - зазначається сума платежів за кредитом.

Зазначається сума платежів (усього) за кредитом на наступні (з дати видачі кредиту) 12 місяців, розрахована банком виходячи з умов кредитного договору [з урахуванням періодичних (погашення основної суми боргу, сплата відсотків) та інших платежів за кредитним договором, зокрема комісійних].

Інформація надається на дату укладання договору та оновлюється щомісяця за кредитами, визначення розміру кредитного ризику за якими здійснюється на індивідуальній основі;

10) колонки 10, 11 - зазначається періодичність здійснення платежів із погашення заборгованості:

колонка 10 - зазначається періодичність здійснення платежів із погашення основної заборгованості - 1 знак:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - раз у півроку;

4 - раз у рік;

5 - у кінці строку дії договору;

6 - за індивідуальним графіком;

колонка 11 - зазначається періодичність сплати відсотків відповідно до умов договору - 1 знак:

1 - щомісяця;

2 - щокварталу;

3 - раз у півроку;

4 - раз у рік;

5 - у кінці строку дії договору;

6 - за індивідуальним графіком;

11) колонка 12 - зазначається залишок заборгованості за кредитною операцією (строкова та прострочена, за основною сумою боргу та процентами), усього;

12) колонки 13, 14 - зазначається прострочена заборгованість за кредитною операцією (прострочена заборгованість за основною сумою боргу та процентами):

колонка 13 - прострочена заборгованість за основним боргом;

колонка 14 - прострочена заборгованість за процентами;

13) колонки 15, 16 - зазначається кількість днів прострочення:

колонка 15 - кількість днів прострочення за основним боргом;

колонка 16 - кількість днів прострочення за процентами.

Кількість календарних днів прострочення погашення боргу визначається банком відповідно до Положення N 351;

14) колонка 17 - зазначається дата фактичного погашення кредиту (у разі повного дострокового погашення).

Інформація надається одноразово після повного погашення;

15) колонка 18 - зазначається інформація щодо здійснених заходів із примусового стягнення боргу (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

16) колонка 19 - зазначається клас боржника, визначений відповідно до Положення N 351;

17) колонка 20 - зазначається величина кредитного ризику боржника, визначена відповідно до Положення N 351.

Якщо розрахунок розміру кредитного ризику за кредитними операціями здійснюється банком на груповій основі, то величина кредитного ризику щодо окремого боржника визначається пропорційно обсягу його заборгованості перед банком на останню дату визначення кредитного ризику за групою кредитів.

19. Опис параметрів заповнення частини 7 форми N 601:

Частина 7. Інформація щодо забезпечення за кредитною операцією з боржником - юридичною особою

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається номер договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття, що є забезпеченням за кредитним договором.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості боржника та/або припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо боржника;

3) колонка 3 - зазначається номер кредитного договору, за яким майно, що надано в заставу/іпотеку, гарантія, порука, грошове покриття, надано як забезпечення виконання зобов'язань;

4) колонка 4 - зазначається дата укладання договору застави/іпотеки, гарантії, поруки, грошового покриття;

5) колонка 5 - зазначається вид забезпечення за договором.

Код виду забезпечення зазначається відповідно до значень параметра S031 пункту 16 додатка 2 до цих Правил.

Якщо договір містить два та більше видів застав, то відображається інформація щодо кожного виду застави;

6) колонка 6 - зазначається цифровий код валюти або банківського металу відповідно до Класифікатора іноземних валют;

7) колонка 7 - зазначається сума забезпечення за договором застави/іпотеки.

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то за кожним видом забезпечення зазначається сума в частині, пропорційній розміру заборгованості за кожною кредитною операцією;

8) колонка 8 - зазначається вартість забезпечення згідно з висновком суб'єкта оціночної діяльності або оцінювачем майна - працівником банку, який має кваліфікаційне свідоцтво оцінювача, який не є пов'язаною з банком особою (афілійованою, спорідненою, асоційованою), відповідно до законодавства України (без урахування податку на додану вартість).

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то за кожним видом забезпечення зазначається сума в частині, пропорційній розміру заборгованості за кожною кредитною операцією;

9) колонка 9 - зазначається дата останньої оцінки вартості забезпечення, зазначеної в колонці 8;

10) колонка 10 - зазначається вид нерухомого майна, що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором, - 1 знак:

1 - квартира;

2 - земельна ділянка;

3 - індивідуальна забудова;

4 - інше;

11) колонка 11 - зазначається поштовий індекс місця розташування нерухомого майна, що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором.

Якщо об'єкт договору має кілька поштових індексів, то зазначається один поштовий індекс;

12) колонка 12 - зазначається загальна площа нерухомого майна (у квадратних метрах, гектарах), що надано як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором;

13) колонка 13 - зазначається сума поруки;

14) колонка 14 - зазначається сума гарантії;

15) колонка 15 - зазначається факт страхування кредиту (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 - ні;

16) колонка 16 - зазначається факт страхування забезпечення (так/ні) - 1 знак:

1 - так;

2 – ні.

Форма № 610 (щоденна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 15 години наступного робочого дня

Інформація
про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку

станом на _____ 20__ року

_____ (код валюти/банківського металу)

_____ (назва валюти/банківського металу)

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Найменування інвестора- юридичної особи/прізвище, ім'я, по батькові інвестора - фізичної особи	Код (номер) інвестора		Дата укладення угоди	Дата закінчення дії угоди	Дата і номер рішення про надання дозволу	Сума субординованого боргу (балансові рахунки 3660, 3661)					Процентна ставка за субординованим боргом			Реєстрація договору		
		код (номер)	ознака коду (номера)				залучено		у тому числі			у національній валюті	в іноземній валюті/ банківських		номер	дата	
							усього	утому числі в іноземній	сума отриманого дозволу на	процент врахування субординованого боргу (з	сума, яка враховується			Резидентність інвестора			Сума перевищення

								валюті/ банківських металах	врахування субординованого боргу до капіталу банку	урахуванням амортизації) до регулятивного капіталу	до капіталу банку		металах				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Інші кредитори			x	x	x			x	x	x						
Усього	x	x	x	x	x	x	СБ8	СБ9	СБ10	x	СБ12	x	x	x	x	x	x

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 610

Інформація про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку

1. Формою звітності передбачається надання банками інформації про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку.

Ця інформація надається банками згідно з розділом III Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032 (зі змінами) (далі - Інструкція № 368), відповідно до укладених угод з інвесторами про залучення субординованого боргу та фактичної суми коштів, що обліковується за балансовим рахунком 3660 "Субординований борг банку" та за балансовим рахунком 3661 "Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу" на звітну дату.

2. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 - зазначається повне найменування інвестора - юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові інвестора - фізичної особи, щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку.

Для інвестора, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для інвестора, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME).

Колонка 3 - зазначається код інвестора за параметром K020, - 10 знаків.

Колонка 4 - зазначається ознака коду/номера інвестора за параметром K021.

Колонка 5 - зазначається дата укладення угоди.

Колонка 6 - зазначається дата закінчення дії угоди (з урахуванням строку пролонгації угоди, щодо якої отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку).

Колонка 7 - зазначається дата і номер рішення Комітету з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайту) платіжних систем, згідно з яким надано дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу банку 2-го рівня (далі - Дозвіл).

Колонка 8 - зазначається сума субординованого боргу, залучена для врахування до капіталу банку, яка обліковується на балансовому рахунку 3660 "Субординований борг банку" та на балансовому рахунку 3661 "Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу" за кожним інвестором окремо. Якщо субординований борг залучений в іноземній валюті або в банківських металах, то зазначається сума субординованого боргу в гривневому еквіваленті.

У рядку "Інші кредитори" зазначається сума субординованого боргу перед кредитором-інвестором, що не враховується до капіталу банку.

СБ8 - загальна сума субординованого боргу, яка обліковується на балансовому рахунку 3660 "Субординований борг банку" та на балансовому рахунку 3661 "Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу".

Колонка 9 - заповнюється аналогічно колонці 8, лише в іноземній валюті або в банківських металах (гривневий еквівалент) та формується за кодами валют або банківських металів. Сума за кожним рядком колонки 9 має дорівнювати сумі за відповідним рядком колонки 8, крім рядка "Усього".

Колонка 10 - зазначається сума, на яку отримано Дозвіл щодо кожного інвестора, що надається Комітетом з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайту) платіжних систем, на врахування субординованого боргу до капіталу банку (якщо субординований борг залучений в іноземній валюті або в банківських металах, то зазначається сума субординованого боргу в гривневому еквіваленті на звітну дату).

СБ 10 - зазначається загальна сума, на яку отримано Дозволи щодо всіх інвесторів, на врахування субординованого боргу до регулятивного капіталу банку.

Колонка 11 - зазначається процент, який береться до розрахунку суми субординованого боргу (з урахуванням амортизації), яка враховується в регулятивному капіталі банку відповідно до строку дії Дозволу.

Колонка 12 - зазначається сума субординованого боргу, яка враховується в розрахунку регулятивного капіталу банку з урахуванням амортизації відповідно до строку дії Дозволу.

Розрахунок суми субординованого боргу, яка враховується в регулятивному капіталі, здійснюється таким чином:

дані кожного рядка колонки 8, крім даних рядка "Інші кредитори", перемножуються на дані відповідного рядка колонки 11, діляться на 100.

Колонка 13 - зазначається розмір процентної ставки в національній валюті, яка встановлюється за субординованим боргом згідно з угодою.

Колонка 14 - зазначається розмір процентної ставки в іноземній валюті/банківських металах, яка встановлюється за субординованим боргом згідно з угодою.

Колонка 15 - зазначається резидентність інвестора (1 - резидент, 2 - нерезидент).

Колонки 16, 17 - заповнюються в разі здійснення уповноваженим банком реєстрації договору про залучення субординованого боргу відповідно до порядку реєстрації договорів, які передбачають виконання резидентами боргових зобов'язань перед нерезидентами за залученими від нерезидентів кредитами, позиками в іноземній валюті, установленого Положенням про порядок отримання резидентами кредитів, позик в іноземній валюті від нерезидентів і надання резидентами позик в іноземній валюті нерезидентам, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 17 червня 2004 року № 270, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 15 липня 2004 року за № 885/9484 (зі змінами).

Колонка 18 - зазначається сума перевищення обмеження, установленого пунктом 3.10 глави 3 розділу ІІІ Інструкції № 368 щодо пов'язаних з інвестором осіб (далі - сума перевищення).

Якщо з одним Інвестором укладено кілька угод/договорів, щодо яких отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку, то в колонці 18 банк відображає за такими угодами/договорами суму перевищення пропорційно до обсягу суми субординованого боргу з урахуванням розміру амортизації. Сума субординованого боргу з урахуванням розміру амортизації розраховується так: дані рядка колонки 8 множаться на дані відповідного рядка колонки 11 і діляться на 100.

Форма № 611 (місячна)
Надсилається поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами),
Департаменту банківського нагляду
на першу вимогу.
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)

файл 42 "Дані щодо максимального ризику
на одного контрагента" (щоденно),
файл С5 "Додаткові дані для розрахунку
економічних нормативів" (щоденно)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 15 години наступного робочого дня

Звіт про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції

станом на _____ 20__ року (за _____ 20__ року)
(місяць)

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(проценти)

№ з/п	Дата	Економічні нормативи та ліміти відкритої валютної позиції																	
		Н1	Н2	Н4	Н5	Н6	Н7			Н8	Н9	Н11	Н12	Л13		Л13-1		Л13-2	
							фактичне значення	кількість порушень	значення без урахування виключень					фактичне значення	кількість порушень	фактичне значення	кількість порушень	фактичне значення	кількість порушень
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
...	...																		
	Середньозважене значення за місяць	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x
	Кількість порушень	x					x		x			x	x	x		x		x	
	Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x
	Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату	x					x		x			x	x	x		x		x	

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 611

Звіт про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції

1. Під час складання звіту про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції слід керуватися Інструкцією № 368 та Методикою розрахунку уповноваженими банками лімітів відкритої валютної позиції, схваленою постановою Правління Національного банку України від 01 грудня 2015 року № 847 (далі - Методика розрахунку).

2. Інформація надається щодо кожного економічного нормативу та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку.

3. У рядку "Середньозважене значення за місяць" у колонках 13, 14 зазначається середньозважене значення нормативів Н11, Н12, розраховане відповідно до глави 3 розділу IX Інструкції № 368.

4. У рядку "Кількість порушень" у колонках 4, 6, 7 зазначається кількість порушень нормативів Н2, Н5, Н6 станом на 01, 11, 21 числа місяця, у колонках 5, 9, 11, 12, 16, 18, 20 - кількість порушень за звітний місяць нормативів Н4, Н7, Н8, Н9 та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку Л13, Л13-1, Л13-2.

5. У рядку "Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату" у колонках 13, 14 зазначається відхилення, яке розраховується за середньозваженими значеннями нормативу за попередній та звітний місяці за даними рядка "Середньозважене значення за місяць". Інформація в рядку "Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату" зазначається таким чином:

зниження середньозваженого значення - зі знаком "-";

збільшення середньозваженого значення - без знака.

6. У рядку "Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату" у колонках 4 - 7, 9, 11, 12, 16, 18, 20 зазначається відхилення, яке розраховується за даними рядка "Кількість порушень" за попередній та звітний місяці. Інформація в рядку "Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату" зазначається таким чином:

зменшення кількості порушень - зі знаком "-";

збільшення кількості порушень - без знака.

7. **У колонці 1** зазначається порядковий номер запису.

8. **У колонці 2** зазначаються звітні дати, станом на які здійснюється розрахунок економічних нормативів та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку.

Початкова звітна дата - станом на другий робочий день звітного місяця.

Кінцева звітна дата - станом на перший робочий день місяця, наступного за звітним.

9. **У колонці 3** зазначається розмір регулятивного капіталу банку, що розраховується відповідно до глави 1 розділу ІІ Інструкції № 368.

Розрахунок регулятивного капіталу банку здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файлів 42 "Дані щодо максимального ризику на одного контрагента" (далі - файл 42) та С5 "Додаткові дані для розрахунку економічних нормативів" (далі - файл С5).

10. **У колонці 4** зазначається фактичне значення нормативу достатності (адекватності) регулятивного капіталу (Н2), що розраховується відповідно до глави 1 розділу IV Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу достатності (адекватності) регулятивного капіталу (Н2) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів С5 та 26 "Дані про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків".

11. **У колонці 5** зазначається фактичне значення нормативу миттєвої ліквідності (Н4), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу миттєвої ліквідності (Н4) здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файлів 42 та С5.

12. **У колонці 6** зазначається фактичне значення нормативу поточної ліквідності (Н5), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу поточної ліквідності (Н5) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів А7 "Дані про структуру активів та пасивів за строками" (далі - файл А7), 42 та С5.

13. **У колонці 7** зазначається фактичне значення нормативу короткострокової ліквідності (Н6), що розраховується відповідно до глав 1, 4 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу короткострокової ліквідності (Н6) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів А7, 42 та С5.

14. **У колонці 8** зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7) здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

15. **У колонці 9** зазначається кількість порушень нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), розрахована за даними файла 42.

16. **У колонці 10** зазначається розрахункове значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), з урахуванням суми перевищення відповідно до пунктів 2.5, 2.6 глави 2 розділу VI Інструкції № 368.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

17. **У колонці 11** зазначається фактичне значення нормативу великих кредитних ризиків (Н8), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу великих кредитних ризиків (Н8) здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

18. **У колонці 12** зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними з банком особами (Н9), що розраховується відповідно до глав 1, 4 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними з банком особами (Н9) здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

19. **У колонці 13** зазначається фактичне значення нормативу інвестування в цінні папери окремо за кожною установою (Н11), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу VII Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу інвестування в цінні папери окремо за кожною установою (Н11) здійснюється щоденно з використанням даних файла 42.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

20. **У колонці 14** зазначається фактичне значення нормативу загальної суми інвестування (Н12), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу VII Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу загальної суми інвестування (Н12) здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файла 42.

21. **У колонках 15, 17, 19** зазначаються фактичні значення лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції (Л13, Л13-1, Л13-2), що розраховуються відповідно до Методики розрахунку. Розрахунок лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції здійснюється за даними форми звітності № 1Д "Баланс банку".

22. **У колонках 16, 18, 20** зазначається кількість порушень лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції (Л13, Л13-1, Л13-2) на звітну дату.

23. У колонках 4 - 8, 10 - 14 зазначаються два знаки після коми. У колонках 15, 17, 19 зазначаються чотири знаки після коми.

Форма № 613 (місячна)
Банківська таємниця
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше десятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт
про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами
станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

Частина І.

(копійки)

№ з/п	Порядковий номер групи пов'язаних контрагентів	Код (номер) контрагента/пов'язаної з банком особи		Код щодо належності контрагента до SPE	Найменування контрагента/пов'язаної з банком особи	Коди типу пов'язаної з банком особи	Код країни контрагента/пов'язаної з банком особи	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	Код регіону	Код інституційного сектору економіки	Номер договору
		код (номер)	ознака коду (номера)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Продовження таблиці

Дата договору	Внутрішньобанківський реєстраційний код	Дата виникнення заборгованості/наданих банком фінансових зобов'язань	Дата погашення заборгованості/припинення наданих банком фінансових зобов'язань	Код валюти	Процентна ставка	Код активної банківської операції щодо реструктуризації/заміни активу	Коефіцієнт CCF	Сума прийнятного забезпечення, що береться до розрахунку кредитного ризику		Сума забезпечення, на яке зменшується кредитний ризик під час розрахунку нормативів кредитног	Код виду забезпечення
								усього (CV)	зважена на коефіцієнт		

									ліквідності (CV*k)	о ризику	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24

Продовження таблиці

Сума інших надходжень (RC)	Значення коефіцієнта LGD	Клас контрагента/пов'язаної з банком особи, визначений на підставі оцінки фінансового стану	Коди факторів, на підставі яких коригується клас контрагента/пов'язаної з банком особи					Код фактора, на підставі якого скоригований клас контрагента/пов'язаної з банком особи	Код ознаки дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи, щодо якої банком доведено відсутність дефолту	Скоригований клас контрагента/пов'язаної з банком особи	Коефіцієнт (PD)	Розмір кредитного ризику
			код щодо належності до групи юридичних осіб під спільним контролем/групи пов'язаних контрагентів	код щодо наявності ознаки, що свідчить про високий кредитний ризик	код щодо події дефолту	код щодо своєчасності сплати боргу	код щодо додаткових характеристик					
25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37

Частина II.

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Сума
1	2	3
1	Основна сума боргу	
2	у т.ч. строк погашення якої згідно з договором минув	
3	у т.ч. строк погашення якої згідно з договором минув понад 90 днів	
4	Нараховані доходи	

5	у т.ч. нараховані доходи, неотримані до 30 днів із дня нарахування, строк погашення яких згідно з договором не минув	
6	у т.ч. нараховані доходи, строк погашення яких згідно з договором минув	
7	у т.ч. нараховані доходи, строк погашення яких згідно з договором минув понад 90 днів	
8	Неамортизована премія/дисконт	
9	Переоцінка (дооцінка/уцінка)	
10	Сума визнаного зменшення корисності активу (резерви)	
11	Надані банком фінансові зобов'язання	
12	у т.ч. які є ризиковими та безвідкличними	
13	Списана заборгованість	

№ з/п	Назва показника	Сума
1	2	3
1	Основна сума боргу	
2	у т.ч. прострочена	
3	у т.ч. прострочена понад 90 днів	
4	Нараховані доходи	
5	у т.ч. нараховані доходи, неотримані до 30 днів з дати нарахування	
6	у т.ч. прострочені нараховані доходи понад 90 днів	
7	Неамортизована премія/дисконт	
8	Переоцінка (дооцінка/уцінка)	
9	Сума визнаного зменшення корисності активу (резерви)	
10	Надані банком фінансові зобов'язання	
11	у т.ч., які є ризиковими та безвідкличними	

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____

_____

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

Пояснення щодо заповнення форми № 613

Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України "Про Національний банк України" і частини п'ятої статті 49, статті 52, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої - третьої статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність" з метою отримання інформації, необхідної для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними активних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку України щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. До форми включаються активні операції (крім операцій з Національним банком України), облік яких здійснюється за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 1403 А, 1404 А, 1405 АП, 1406 АП, 1408 А, 1413 А, 1414 А, 1415 АП, 1416 АП, 1418 А, 1419 КА, 1423 А, 1424 А, 1426 АП, 1428 А, 1429 КА, 1500 А, 1502 А, 1508 АП, 1509 КА, 1510 А, 1513 А, 1516 АП, 1518 АП, 1519 КА, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1526 АП, 1528 А, 1529 КА, 1532 А, 1533 А, 1535 АП, 1536 АП, 1538 А, 1542 А, 1543 А, 1545 АП, 1546 АП, 1548 А, 1549 КА, 1600 А, 1607 А, 1609 КА, 1811 А, 1819 А, 1890 КА, 2010 А, 2016 АП, 2018 А, 2019 КА, 2020 А, 2026 АП, 2028 А, 2029 КА, 2030 А, 2036 АП, 2038 А, 2039 КА, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045А, 2046 АП, 2048 А, 2049АП, 2060 А, 2063 А, 2066 АП, 2068 А, 2069 КА, 2071 А, 2076 АП, 2078 А, 2079 КА, 2083 А, 2086 АП, 2088 А, 2089 КА, 2103 А, 2106 АП, 2108 А, 2109 КА, 2113 А, 2116 АП, 2118 А, 2119 КА, 2123 А, 2126 АП, 2128 А, 2129 КА, 2133 А, 2136 АП, 2138 А, 2139 КА, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2146 АП, 2148 А, 2149 АП, 2203 А, 2206АП, 2208 А, 2209 КА, 2211 А, 2216 АП, 2218 А, 2219 КА, 2220 А, 2226 АП, 2228 А, 2229 КА, 2233 А, 2236 АП, 2238 А, 2239 КА, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2246 АП, 2248 А, 2249 АП, 2301 А, 2303 А, 2306 АП, 2307 АП, 2308 А, 2309 АП, 2310 А, 2311 А, 2316 АП, 2317 АП, 2318 А, 2319 АП, 2320 А, 2321 А, 2326 АП, 2327 АП, 2328 А, 2329 АП, 2330 А, 2331 А, 2336 АП, 2337 АП, 2338 А, 2339 АП, 2340 А, 2341 А, 2346 АП, 2347 АП, 2348 А, 2349 АП, 2351 А, 2353 А, 2356 АП, 2357 АП, 2358 А, 2359 АП, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2366 АП, 2367 АП, 2368 А, 2369 АП, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2376 АП, 2377 АП, 2378 А, 2379 АП, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2386 АП, 2387 АП, 2388 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2396 АП, 2397 АП, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2406 АП, 2407 АП, 2408 А, 2409 АП, 2410 А, 2411 А, 2416 АП, 2417 АП, 2418 А, 2419 АП, 2420 А, 2421 А, 2426 АП, 2427 АП, 2428 А, 2429 АП, 2431 А, 2433 А, 2436 АП, 2437 АП, 2438 А, 2439 АП, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2456 АП, 2457 АП, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2609 КА, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2629 КА, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 2659 КА, 2800 А, 2801 А, 2805 А, 2806 А, 2809 А, 2890 КА, 3002 А, 3003 А, 3005 А, 3007 АП, 3008 А, 3010 А, 3011 А, 3012 А, 3013 А, 3014 А, 3015 АП, 3016 АП, 3018 А, 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3102 А, 3103 А, 3105 А, 3107 АП, 3108 А, 3110 А, 3111 А, 3112 А, 3113 А, 3114 А, 3115 АП, 3116 АП, 3118 А, 3119 КА, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А, 3210 А, 3211 А, 3212 А, 3213 А, 3214 А, 3216 АП, 3218 А, 3219 КА, 3412 А, 3413 А, 3415 А, 3418 А, 3422 А, 3423 А, 3425 А, 3428 А, 3510 А, 3511 А, 3519 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3550 А, 3551 А, 3552 А, 3559 А, 3560 А, 3566 АП, 3568 А, 3569 КА, 3570 А, 3578 А, 3590 КА, 3599 КА, 3690 П, 3692 П, 9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9100 А, 9122 А, 9129 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9300 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А, 9600 А, 9601 А, 9610 А, 9611 А, 9613 А, 9615 А, 9617 А, 9618 А.

2**[1]**. Активні операції включаються до форми за даними оборотно-сальдового балансу банку [форма № 10 (місячна)].

2^{2}. Дані про активні операції подаються в розрізі здійснених банком операцій з контрагентами/пов'язаними з банком особами.

Дані про активні операції з контрагентами/групами пов'язаних контрагентів (далі - група контрагентів) у розрізі здійснених банком операцій відображаються у формі, якщо на звітну дату загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного контрагента/групи контрагентів становить 2 млн.грн. і більше.

Умови, за яких контрагенти банку об'єднуються в групу контрагентів, визначені Інструкцією про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженою постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032 (зі змінами) (далі - Інструкція № 368).

Для банків, у яких один відсоток статутного капіталу становить менше ніж 2 млн.грн., зазначена інформація надається, якщо загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного контрагента/групи контрагентів становить один відсоток статутного капіталу банку і більше.

Якщо один контрагент входить одночасно до складу кількох груп контрагентів, то дані щодо такого контрагента відображаються у формі в складі групи, сукупна заборгованість якої є максимальною.

Якщо пов'язана з банком особа несе спільний економічний ризик разом з іншими контрагентами, не пов'язаними з банком, то суми активних операцій банку з цією особою включаються до активних операцій такої групи контрагентів із зазначенням коду типу пов'язаної з банком особи за параметром K060.

2^{3}. Дані про активні операції з пов'язаними з банком особами відображаються у формі, якщо на звітну дату загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо пов'язаної з банком особи становить 1 коп. і більше.

3. Належність контрагентів до пов'язаних з банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

4. Під час визначення даних про активні операції банку, які відповідно до цього пояснення необхідно відображати у формі, до розрахунку загальної суми всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного контрагента/групи контрагентів/пов'язаної з банком особи включаються суми, що обліковуються за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 1403 А, 1404 А, 1408 А, 1413 А, 1414 А, 1418 А, 1423 А, 1424 А, 1428 А, 1500 А, 1502 А, 1508 А, 1510 А, 1513 А, 1518 А, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1528 А, 1532 А, 1533 А, 1538 А, 1542 А, 1543 А, 1548 А, 1600 А, 1607 А, 1811 А, 1819 А, 2010 А, 2018 А, 2020 А, 2028 А, 2030 А, 2038 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2048 А, 2060 А, 2063 А, 2068 А, 2071 А, 2078 А, 2083 А, 2088 А, 2103 А, 2108 А, 2113 А, 2118 А, 2123 А, 2128 А, 2133 А, 2138 А, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2148 А, 2203 А, 2208 А, 2211 А, 2218 А, 2220 А, 2228 А, 2233 А, 2238 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2248 А, 2301 А, 2303 А, 2308 А, 2310 А, 2311 А, 2318 А, 2320 А, 2321 А, 2328 А, 2330 А, 2331 А, 2338 А, 2340 А, 2341 А, 2348 А, 2351 А, 2353 А, 2358 А, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2368 А, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2378 А, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2388 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2398 А, 2401 А, 2403 А, 2408 А, 2410 А, 2411 А, 2418 А, 2420 А, 2421 А, 2428 А, 2431 А, 2433 А, 2438 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2458 А, 2600 А, 2605 А, 2607 А, 2620 А, 2625 А, 2627 А, 2650 А, 2655 А, 2657 А, 2800 А, 2801 А, 2805 А, 2806 А, 2809 А, 3002 А, 3003 А, 3005 А, 3008 А, 3010 А, 3011 А, 3012 А, 3013 А, 3014 А, 3018 А, 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3102 А, 3103 А, 3105 А, 3108 А, 3110 А, 3111 А, 3112 А, 3113 А, 3114 А, 3118 А, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А, 3210 А, 3211 А, 3212 А, 3213 А, 3214 А, 3218 А, 3412 А, 3413 А, 3415 А, 3418 А, 3422 А, 3423 А, 3425 А, 3428 А, 3510 А, 3511 А, 3519 А,

3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3550 А, 3551 А, 3552 А, 3559 А, 3560 А, 3568 А, 3570 А, 3578 А, 9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9100 А, 9122 А, 9129/1 А (розподіл за складовою R013 параметра R110), 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9300 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А.

5. Якщо пов'язана з банком особа, яка має непогашену заборгованість, перестає бути пов'язаною з банком особою, то інформація щодо її заборгованості надається як за контрагентом, і навпаки, якщо контрагент стає пов'язаною з банком особою, то інформація надається як за пов'язаною з банком особою.

6. Під час заповнення форми банки можуть також використовувати публічну інформацію у формі відкритих даних відповідно до вимог законодавства України.

7. Інформація за операціями з цінними паперами одного виду, випущеними на однакових умовах, відображається у формі за контрагентом/пов'язаною з банком особою, що є емітентом/векселедавцем/визначеною банком зобов'язаною за векселем особою, щодо кожного договору, зазначеного в колонці 12.

8. Під час відображення інформації за кредитними операціями (факторинговими, гарантійними, з урахування векселів), за якими кошти надаються одній особі, а погашення заборгованості здійснюється іншою, контрагентом визнається та особа, яка має здійснювати погашення кредитної заборгованості.

9. Якщо банк здійснює операції з одним контрагентом/пов'язаною з банком особою, який/яка за різними договорами одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація щодо проведених операцій відображається за одним контрагентом/пов'язаною з банком особою - фізичною особою в розрізі всіх договорів.

10. Якщо умовами договору з контрагентом/пов'язаною з банком особою на звітну дату передбачено здійснення активної банківської операції в кількох валютах, то інформація щодо цієї операції відображається в колонках 15 - 20, 26 - 37 окремими рядками за кодами валют (гривневий еквівалент).

11. Якщо умовами договору з контрагентомт/пов'язаною з банком особою за активною банківською операцією визначено надання коштів у розрізі сум та строків, то в колонках 15 - 20, 26 - 37 інформація щодо кожної такої суми (траншу) відображається окремими рядками.

Під час відображення інформації за траншами згідно з договором кредитної лінії, за якими одночасно обліковуються заборгованість контрагента/пов'язаної з банком особи та надані банком фінансові зобов'язання, дані стосовно кожного такого траншу відображаються в колонках 15 - 20, 26 - 37 окремими рядками.

12. Форма складається з двох частин.

13. Опис параметрів заповнення частини I форми № 613:

1) колонка 1 - зазначається порядковий номер запису;

2) колонка 2 - зазначається порядковий номер групи контрагентів (заповнюється в цілому за контрагентом).

Колонка 2 заповнюється, якщо є дані для формування груп контрагентів;

3) колонка 3 - зазначається код контрагента/пов'язаної з банком особи за параметром K020 - 10 знаків;

3[1]) колонка 4 - зазначається ознака коду/номера контрагента/пов'язаної з банком особи за параметром K021;

3[2]) колонка 5 - зазначається код щодо належності контрагента до компанії спеціального призначення (SPE):

"A" - контрагент відповідає визначенню компанії спеціального призначення (SPE) відповідно до Положення № 351;

"B" - контрагент не відповідає визначенню компанії спеціального призначення (SPE) відповідно до Положення № 351.

Для контрагента - фізичної особи та пов'язаної з банком особи в колонці 5 зазначається нуль.

Колонка 5 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою;

4) колонка 6 - зазначається найменування контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи, прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME);

5) колонка 7 - зазначається код типу пов'язаної з банком особи відповідно до значень параметра K060. Якщо особі присвоєно кілька кодів типу пов'язаної з банком особи, то коди зазначаються з використанням розділового знака ";";

6) колонка 8 - зазначається цифровий код країни контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Колонка 8 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою;

7) колонка 9 - зазначається код виду економічної діяльності контрагента/пов'язаної з банком особи - юридичної особи або фізичної особи-підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (файл kl_k110.dbf) - 5 знаків.

Для контрагента/пов'язаної з банком особи - резидента юридичної особи та фізичної особи-підприємця, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для контрагента/пов'язаної з банком особи - фізичної особи, яка не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 9 заповнюється нулями.

Для контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3511, 3519), у разі неможливості отримання банком необхідної інформації колонка 9 заповнюється нулями.

Колонка 9 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою;

8) колонка 10 - зазначається код регіону, у якому зареєстрований контрагент/пов'язана з банком особа відповідно до законодавства України.

Код регіону для заповнення колонки 10 визначається згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) - 3 знаки.

Для контрагента/пов'язаної з банком особи - нерезидента колонка 10 не заповнюється.

Колонка 10 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою;

9) колонка 11 - зазначається код інституційного сектору економіки контрагента/пов'язаної з банком особи - юридичної особи (kl_k074.dbf) - 1 знак.

Для контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3511, 3519), у разі неможливості отримання банком необхідної інформації в колонці 11 проставляється нуль.

Колонка 1 заповнюється в цілому за договором;

10) колонка 12 - зазначається номер основного договору/іншого первинного документа, згідно з яким у контрагента/пов'язаної з банком особи виникає заборгованість перед банком та/або банк надає фінансові зобов'язання щодо контрагента/пов'язаної з банком особи (не більше 50 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору (наприклад, за операціями з цінними паперами, дебіторською заборгованістю), то в колонці 12 зазначається ідентифікатор (номер), який присвоює банк такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеного в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи та/або припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи.

За операціями з цінними паперами у колонці 12 зазначається номер основного договору/іншого первинного документа та міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера (ISIN) (12 знаків) (за наявності) з використанням розділового знака ";";

11) колонка 13 - зазначається дата основного договору. Якщо операція здійснена без укладення договору, то в колонці 13 зазначається дата виникнення заборгованості;

12) колонка 14 - зазначається внутрішньобанківський реєстраційний код відокремленого підрозділу і банкоматів відповідно до Положення про порядок ведення банками реєстраційної кодифікації відокремлених підрозділів і банкоматів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 18 червня 2002 року № 221, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05 липня 2002 року за № 561/6849 (зі змінами), у якому зберігається документація, на підставі якої здійснюється класифікація активної банківської операції відповідно до Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (зі змінами) (далі - Положення № 351), - 12 останніх знаків коду.

Колонка 14 заповнюється в цілому за договором;

13) колонка 15 - зазначається дата виникнення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з умовами основного договору з урахуванням додаткових договорів (далі - договір).

Якщо умовами договору з контрагентом/пов'язаною з банком особою за активною банківською операцією передбачено надання коштів/фінансових зобов'язань окремими сумами, щодо яких установлено строки надання та погашення, то в колонці 15 зазначається дата виникнення заборгованості або фінансових зобов'язань щодо кожної такої суми (траншу) окремими рядками;

14) колонка 16 - зазначається дата кінцевого погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з умовами договору.

Якщо умовами договору з контрагентом/пов'язаною з банком особою за активною банківською операцією передбачено надання коштів/фінансових зобов'язань окремими сумами, щодо яких установлено строки надання та погашення, то в колонці 16 зазначається дата погашення заборгованості або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо кожної такої суми (траншу) окремими рядками.

За операціями з цінними паперами колонка 16 заповнюється згідно з умовами випуску таких цінних паперів.

Якщо укладено договір продажу активів, то в колонці 16 зазначається дата продажу таких активів, що зазначена в договорі.

Якщо умовами договору не визначено дати погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або дати припинення наданих банком фінансових зобов'язань, то колонка 16 не заповнюється;

15) колонка 17 - зазначається цифровий код валют або банківських металів (kl_r030.dbf) - 3 знаки;

16) колонка 18 - зазначається номінальна процентна ставка за фінансовим інструментом, яка передбачена умовами договору (випуску) на звітну дату.

Якщо умовами договору (випуску) з контрагентом/пов'язаною з банком особою передбачено здійснення банком активної операції з використанням кількох валют, то в колонці 18 відображається номінальна процентна ставка, передбачена умовами договору (випуску), за кожним кодом валюти на звітну дату.

Якщо умовами договору (випуску) з контрагентом/пов'язаною з банком особою передбачено здійснення банком активної операції за однією валютою під різні процентні ставки на звітну дату, то в колонці 18 відображається середньозважена процентна ставка, розрахована за формулою середньої арифметичної зваженої.

Якщо фінансовий інструмент не передбачає нарахування процентів або встановлено платіж за фінансовим інструментом у фіксованій сумі, то в колонці 18 проставляється нуль;

17) колонка 19 - зазначається код активної банківської операції в частині реструктуризації/заміни активу відповідно до Положення № 351:

код "4" - реструктуризована заборгованість без визнання нового активу в бухгалтерському обліку;

код "5" - реструктуризована заборгованість з визнанням нового активу в бухгалтерському обліку;

код "6" - заборгованість за операцією заміни активу.

За наданими банком фінансовими зобов'язаннями, а також активними банківськими операціями, які не є реструктуризованими/за якими не замінено актив, у колонці 17 проставляється нуль;

17[1]) колонка 20 - зазначається значення коефіцієнта CCF, що відображає кількісну ймовірність того, що експозиція під ризиком за фінансовим зобов'язанням, наданим контрагенту/пов'язаній з банком особі, стане балансовою експозицією згідно з Положенням № 351.

Діапазон значень коефіцієнта CCF перебуває в межах від 0 до 1 (не більше двох цифр після коми).

Для активних операцій, що не належать до наданих банком безвідкличних фінансових зобов'язань відповідно до пункту 104 Положення № 351, у колонці 20 зазначається нуль;

18) колонка 21 - зазначається сума справедливої вартості забезпечення (CV), що є прийнятним згідно з вимогами Положення № 351 у розрізі кодів видів забезпечення за параметром S031.

Інформація про забезпечення, яке не відповідає критеріям та принципам прийнятності згідно з Положенням № 351, у формі № 613 не подається.

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то в колонці 21 за кожним видом забезпечення зазначається сума в частині, пропорційній розміру кожної кредитної операції.

З метою визначення суми такого забезпечення до розрахунку включаються ті складові балансової вартості активу та/або наданого банком фінансового зобов'язання за кожною кредитною операцією, на які таке забезпечення поширюється відповідно до умов кредитного договору, договору забезпечення та умов включення до розрахунку величини кредитного ризику згідно з Положенням № 351.

За непрацюючим активом сума забезпечення у вигляді майна/майнових прав для заповнення колонки 21 визначається з урахуванням пункту 120 розділу X Положення № 351;

19) колонка 22 - зазначається сума справедливої вартості забезпечення, що включається до розрахунку кредитного ризику (CV * k), яка визначається шляхом множення суми забезпечення (CV), що зазначена у колонці 21, на відповідний коефіцієнт ліквідності (k), визначений згідно з Положенням № 351.

Інформація подається в розрізі кодів видів забезпечення, за параметром S031;

20) колонка 23 - зазначається сума справедливої вартості забезпечення, яке зменшує обсяг кредитного ризику під час розрахунку нормативів кредитного ризику відповідно до Інструкції № 368 у розрізі кодів видів забезпечення за параметром S031;

21) колонка 24 - зазначається код кожного виду забезпечення кредитної операції за договором, які використовуються під час розрахунку розміру кредитного ризику відповідно до Положення № 351, і код 90 "без забезпечення (бланковий)".

Якщо кредитна операція здійснена без забезпечення, то в колонці 24 зазначається код 90 "без забезпечення (бланковий)".

Для активних операцій, що не належать до кредитних, у колонці 24 проставляються два нулі;

22) колонка 25 - зазначається сума інших надходжень (RC), яка відповідно до Положення № 351 включається до розрахунку коефіцієнта втрат у разі дефолту (далі - коефіцієнт LGD).

Колонка 25 заповнюється в цілому за договором;

23) колонка 26 - зазначається значення компонента (коефіцієнта) LGD, що відображає рівень втрат (збитків) унаслідок дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з Положенням № 351.

За активними банківськими операціями, уключеними до групи фінансових активів, у колонці 26 зазначається коефіцієнт LGD, визначений для відповідної групи фінансових активів згідно з вимогами Положення № 351.

Діапазон значень коефіцієнта LGD знаходиться в межах від 0 до 1 (не більше двох цифр після коми).

Колонка 26 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

24) колонка 27 - зазначається код, що відповідає класу контрагента/пов'язаної з банком особи, що оцінюються згідно з Положенням № 351 (за параметром S080):

№ з/п	Контрагенти/пов'язані з банком особи, що оцінюються за 10 класами		Контрагенти/пов'язані з банком особи, що оцінюються за 5 класами		Контрагенти/пов'язані з банком особи, що оцінюються за 2 класами	
	Клас	Код класа	Клас	Код класа	Клас	Код класа
1	2	3	4	5	6	7
1	1	A	1	M	1	K
2	2	B				
3	3	C	2	N		
4	4	D				
5	5	E				
6	6	F	3	O		
7	7	G				
8	8	H	4	P		
9	9	I				
10	10	J	5	Q	2	L

За активними банківськими операціями, уключеними до групи фінансових активів, у колонці 27 зазначається клас, визначений для відповідної групи фінансових активів згідно з вимогами Положення № 351.

У Колонці 27 проставляється нуль щодо активних банківських операцій, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

25) колонка 28 - зазначається код щодо належності контрагента/пов'язаної з банком особи до групи юридичних осіб під спільним контролем або до групи пов'язаних контрагентів згідно з Положенням № 351.

№ з/п	Ознака відповідно до Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	Контрагент/пов'язана з банком особа входить до групи юридичних осіб під спільним контролем	100
2	Контрагент/пов'язана з банком особа входить до групи пов'язаних контрагентів	001
3	Контрагент/пов'язана з банком особа не входить до групи юридичних осіб під спільним контролем/до групи пов'язаних контрагентів відповідно до Положення № 351	000

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки щодо належності контрагента/пов'язаної з банком особи до групи юридичних осіб під спільним контролем/групи пов'язаних контрагентів, колонка 28 не заповнюється.

Колонка 28 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

26) колонка 29 - зазначається код ознак, які відповідно до Положення № 351 свідчать про високий кредитний ризик контрагента/пов'язаної з банком особи.

№ з/п	Ознака відповідно до Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	згідно з підпунктом 1 пункту 161	1611
2	згідно з підпунктом 2 пункту 161	1612
3	згідно з підпунктом 3 пункту 161	1613
4	згідно з підпунктом 1 пункту 162	1621
5	згідно з підпунктом 2 пункту 162	1622
6	згідно з підпунктом 3 пункту 162	1623
7	згідно з підпунктом 4 пункту 162	1624
8	згідно з підпунктом 5 пункту 162	1625
9	згідно з пунктом 163	1630
10	немає ознак згідно з пунктами 161 - 163 Положення № 351	0000

За наявності двох або більше ознак значення кодів відображаються з використанням розділового знака ";

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки, що свідчать про високий кредитний ризик, колонка 29 не заповнюється.

Колонка 29 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

27) колонка 30 - зазначається код ознак, які відповідно до Положення № 351 свідчать про подію дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи.

№ з/п	Ознака відповідно до Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	згідно з підпунктом 1 пункту 164	164100000
2	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 1 пункту 165	164216501
3	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 2 пункту 165	164216502
4	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 3 пункту 165	164216503
5	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 4 пункту 165	164216504
6	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 5 пункту 165	164216505
7	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 6 пункту 165	164216506
8	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 7 пункту 165	164216507
9	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 8 пункту 165	164216508
10	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 9 пункту 165	164216509
11	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 10 пункту 165	164216510
12	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 11 пункту 165	164216511
13	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 12 пункту 165	164216512
14	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 13 пункту 165	164216513
15	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 14 пункту 165	164216514
16	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 15 пункту 165	164216515
17	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 16 пункту 165	164216516
18	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 17 пункту 165	164216517
19	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 18 пункту 165	164216518
20	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 19 пункту 165	164216519
21	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 20 пункту 165	164216520
22	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 21 пункту 165	164216521
23	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 1 пункту 166	164216601
24	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 2 пункту 166	164216602
25	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 3 пункту 166	164216603
26	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 4 пункту 166	164216604
27	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 5 пункту 166	164216605
28	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 6 пункту 166	164216606
29	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 7 пункту 166	164216607
30	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 8 пункту 166	164216608
31	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 9 пункту 166	164216609
32	немає ознак згідно з пунктами 164 - 166 Положення № 351	000000000

За наявності двох або більше ознак значення кодів відображаються з використанням розділового знака ";".

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки, що свідчать про подію дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи, колонка 30 не заповнюється.

Колонка 30 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

28) колонка 31 - зазначається код ознаки своєчасності сплати боргу контрагентом/пов'язаною з банком особою відповідно до пункту 59 Положення № 351.

№ з/п	Ознака відповідно до пункту 59 розділу IV Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	Прострочення боргу від 31 до 60 днів	591
2	Прострочення боргу від 61 до 90 днів	592
3	Прострочення боргу більше 91 дня	593
4	Немає ознак прострочення боргу відповідно до пункту 59 Положення № 351	000

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки щодо своєчасності сплати боргу контрагентом/пов'язаною з банком особою, колонка 31 не заповнюється.

Колонка 31 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

29) колонка 32 - зазначається код ознак, які відповідають додатковим характеристикам, визначеним додатком 3 до Положення № 351 щодо контрагента/пов'язаної з банком особи - емітента цінних паперів.

№ з/п	Ознаки відповідно до додатка 3 до Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	Для ознак, що відповідають класам 1 та 2 (для емітентів, що оцінюються за 10 класами)/класу 1 (для емітентів, що оцінюються за 5 класами)	10000
2	Для ознак, що відповідають класам 3 та 4 (для емітентів, що оцінюються за 10 класами)/класу 2 (для емітентів, що оцінюються за 5 класами)	01000
3	Для ознак, що відповідають класам 5 та 6 (для емітентів, що оцінюються за 10 класами)/класу 3 (для емітентів, що оцінюються за 5 класами)	00100
4	Для ознак, що відповідають класам 7 та 8 (для емітентів, що оцінюються за 10 класами)/класу 4 (для емітентів, що оцінюються за 5 класами)	00010
5	Для ознак, що відповідають класу 9 (для емітентів, що оцінюються за 10 класами)/класу 5 (для емітентів, що оцінюються за 5 класами)	00001
6	Немає ознак згідно з додатком 3 до Положення № 351	00000

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки щодо додаткових характеристик, колонка 32 не заповнюється.

Колонка 32 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

30) колонка 33 - зазначається код, що відповідає фактору, визначеному відповідно до Положення № 351, на підставі якого скоригований клас контрагента/пов'язаної з банком особи.

№ з/п	Назва фактора	Код фактора
1	2	3
1	Належність контрагента/пов'язаної з банком особи до групи юридичних осіб під спільним контролем/до групи пов'язаних контрагентів	01
2	Високий кредитний ризик контрагента/пов'язаної з банком особи	02
3	Наявність події дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи	03
4	Своєчасність сплати боргу контрагентом/пов'язаною з банком особою	04
5	Додаткові характеристики	05
{Рядок 6 підпункту 30 пункту 13 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}		

За наявності двох або більше факторів значення кодів відображаються з використанням розділового знака ";".

Інформацію в колонках 28 - 33 щодо коду, який відповідає коригуючому фактору, необхідно відображати стосовно того активу, до якого такий фактор було застосовано.

За активними банківськими операціями, за якими згідно з Положенням № 351 до контрагента/пов'язаної з банком особи не застосовуються ознаки, зазначені у колонках 28 - 32, колонка 33 не заповнюється.

Колонка 33 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

31) колонка 34 - зазначається код ознаки події дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи відповідно до пункту 166 Положення № 351, щодо якої банк на підставі застосованого ним судження довів, що дефолту немає.

№ з/п	Ознака відповідно до Положення № 351	Код ознаки
1	2	3
1	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 1 пункту 166	164216601
2	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 2 пункту 166	164216602
3	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 3 пункту 166	164216603
4	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 4 пункту 166	164216604
5	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 5 пункту 166	164216605
6	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 6 пункту 166	164216606
7	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 7 пункту 166	164216607
8	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 8 пункту 166	164216608
9	згідно з підпунктом 2 пункту 164 та підпунктом 9 пункту 166	164216609

За наявності двох або більше ознак значення кодів відображаються з використанням розділового знака ";".

За активними банківськими операціями, щодо яких банк не застосовував судження щодо того, що немає дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи, колонка 34 не заповнюється.

Колонка 34 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

32) колонка 35 - зазначається код, що відповідає класу контрагента/пов'язаної з банком особи, скоригованому на підставі фактора/факторів, визначеного/визначених у колонках 33, 34, а також з урахуванням пункту 27 Положення № 351.

Коди класів контрагентів/пов'язаних з банком осіб визначені підпунктом 24 пункту 13 цього пояснення.

За активними банківськими операціями, щодо яких відповідно до Положення № 351 клас не коригується на фактори, зазначені у колонках 28 - 34, у колонці 35 проставляється код класу, що зазначений у колонці 27.

У колонці 35 проставляється нуль щодо активних банківських операцій, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

33) колонка 36 - зазначається компонент (коефіцієнт) розрахунку розміру кредитного ризику (далі - коефіцієнт PD), що відображає ймовірність припинення виконання контрагентом/пов'язаною з банком особою своїх зобов'язань. Визначається згідно з вимогами Положення № 351.

За активними банківськими операціями, включеними до групи фінансових активів, у колонці 36 зазначається коефіцієнт PD, визначений для відповідної групи фінансових активів згідно з вимогами Положення № 351.

Діапазон значень коефіцієнта PD перебуває у межах від 0 до 1 (не більше чотирьох цифр після коми).

Колонка 36 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351;

34) колонка 37 - зазначається розмір кредитного ризику (далі - CR) за активними банківськими операціями, розрахований згідно з Положенням № 351.

За активними банківськими операціями, уключеними до групи фінансових активів, у колонці 37 зазначається розмір CR, визначений для відповідної групи фінансових активів згідно з вимогами Положення № 351.

Колонка 37 не заповнюється за активними банківськими операціями, за якими не здійснюється оцінка кредитного ризику відповідно до Положення № 351.

14. Опис параметрів заповнення частини II форми № 613:

1) у частині II відображаються підсумкові дані про активні операції банку, зазначені в частині I форми № 613;

2) інформація в частині II подається в розрізі контрагентів; пов'язаних з банком осіб; номерів договорів; валют (параметр R030); траншів, зазначених у частині I цієї форми, балансових та позабалансових рахунків (параметр R020) з урахуванням ознаки щодо включення до розрахунку нормативів кредитного ризику відповідно до Інструкції № 368 ("1" - суми, що

включаються до розрахунку нормативів кредитного ризику; "2" - суми, що не включаються до розрахунку нормативів кредитного ризику), типу розрахунку розміру кредитного ризику (параметр S083), розмірів суб'єктів господарювання (параметр K140). Банки мають забезпечити формування частини II форми № 613 у зазначеному розрізі;

3) у рядках 1, 4, 8 - 11, 13 відображаються суми, що обліковуються за балансовими/позабалансовими рахунками, визначеними пунктом 2 цього пояснення, у такому порядку:

№ з/п	Рядки	Рахунки
1	2	3
1	Рядок 1 "Основна сума боргу"	1403 А, 1404 А, 1413 А, 1414 А, 1423 А, 1424 А, 1500 А, 1502 А, 1510 А, 1513 А, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1532 А, 1533 А, 1542 А, 1543 А, 1600 А, 1811 А, 1819 А, 2010 А, 2020 А, 2030 А, 2040 А, 2041 А, 2042 А, 2043 А, 2044 А, 2045 А, 2060 А, 2063 А, 2071 А, 2083 А, 2103 А, 2113 А, 2123 А, 2133 А, 2140 А, 2141 А, 2142 А, 2143 А, 2203 А, 2211 А, 2220 А, 2233 А, 2240 А, 2241 А, 2242 А, 2243 А, 2301 А, 2303 А, 2310 А, 2311 А, 2320 А, 2321 А, 2330 А, 2331 А, 2340 А, 2341 А, 2351 А, 2353 А, 2360 А, 2361 А, 2362 А, 2363 А, 2370 А, 2371 А, 2372 А, 2373 А, 2380 А, 2381 А, 2382 А, 2383 А, 2390 А, 2391 А, 2392 А, 2393 А, 2394 А, 2395 А, 2401 А, 2403 А, 2410 А, 2411 А, 2420 А, 2421 А, 2431 А, 2433 А, 2450 А, 2451 А, 2452 А, 2453 А, 2600 А, 2605 А, 2620 А, 2625 А, 2650 А, 2655 А, 2800 А, 2801 А, 2805 А, 2806 А, 2809 А, 3002 А, 3003 А, 3005 А, 3010 А, 3011 А, 3012 А, 3013 А, 3014 А, 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3102 А, 3103 А, 3105 А, 3110 А, 3111 А, 3112 А, 3113 А, 3114 А, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А, 3210 А, 3211 А, 3212 А, 3213 А, 3214 А, 3412 А, 3413 А, 3415 А, 3422 А, 3423 А, 3425 А, 3510 А, 3511 А, 3519 А, 3540 А, 3541 А, 3542 А, 3548 А, 3550 А, 3551 А, 3552 А, 3559 А, 3560 А, 3570 А, 3578 А , 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9300 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А
2	Рядок 4 "Нараховані доходи"	1408 А, 1418 А, 1428 А, 1508 АП, 1518 АП, 1528 А, 1538 А, 1548 А, 1607 А, 2018 А, 2028 А, 2038 А, 2048 А, 2068 А, 2078 А, 2088 А, 2108 А, 2118 А, 2128 А, 2138 А, 2148 А, 2208 А, 2218 А, 2228 А, 2238 А, 2248 А, 2308 А, 2318 А, 2328 А, 2338 А, 2348 А, 2358 А, 2368 А, 2378 А, 2388 А, 2398 А, 2408 А, 2418 А, 2428 А, 2438 А, 2458 А, 2607 А, 2627 А, 2657 А, 3008 А, 3018 А, 3108 А, 3118 А, 3218 А, 3418 А, 3428 А, 3568 А
3	Рядок 8 "Неамортизована премія/дисконт"	1406 АП, 1416 АП, 1426 АП, 1516 АП, 1526 АП, 1536 АП, 1546 АП, 2016 АП, 2026 АП, 2036 АП, 2046 АП, 2066 АП, 2076 АП, 2086 АП, 2106 АП, 2116 АП, 2126 АП, 2136 АП, 2146 АП, 2206 АП, 2216 АП, 2226 АП, 2236 АП, 2246 АП, 2306 АП, 2316 АП, 2326 АП, 2336 АП, 2346 АП, 2356 АП, 2366 АП, 2376 АП, 2386 АП, 2396 АП, 2406 АП, 2416 АП,

		2426 АП, 2436 АП, 2456 АП, 3016 АП, 3116 АП, 3216 АП, 3566 АП
4	Рядок 9 "Переоцінка (дооцінка/уцінка)"	1405 АП, 1415 АП, 1535 АП, 1545 АП, 2307 АП, 2317 АП, 2327 АП, 2337 АП, 2347 АП, 2357 АП, 2367 АП, 2377 АП, 2387 АП, 2397 АП, 2407 АП, 2417 АП, 2427 АП, 2437 АП, 2457 АП, 3007 АП, 3015 АП, 3107 АП, 3115 АП
5	Рядок 10 "Сума визнаного зменшення корисності активу (резерви)"	1419 КА, 1429 КА, 1509 КА, 1519 КА, 1529 КА, 1549 КА, 1609 КА, 1890 КА, 2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 АП, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА 2109 КА, 2119 КА, 2129 КА, 2139 КА, 2149 АП, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 АП, 2309 АП, 2319 АП, 2329 АП, 2339 АП, 2349 АП, 2359 АП, 2369 АП, 2379 АП, 2409 АП, 2419 АП, 2429 АП, 2439 АП, 2609 КА, 2629 КА, 2659 КА, 2890 КА, 3119 КА, 3219 КА, 3569 КА, 3590 КА, 3599 КА, 3690 П, 3692 П
6	Рядок 11 "Надані банком фінансові зобов'язання"	9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9100 А, 9122 А, 9129 А
7	Рядок 13 "Списана заборгованість"	9600 А, 9601 А, 9610 А, 9611 А, 9613 А, 9615 А, 9617 А, 9618 А

Дані щодо сум, які обліковуються за балансовими рахунками з обліку нарахованих доходів, відображаються з урахуванням пасивних залишків (за наявності);

Форма № 614 (місячна)
Банківська таємниця.
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 10 робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів банку

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Порядковий номер	Назва контрагента	Код (номер) контрагента		Назва учасника контрагента	Ознака учасника: фізична особа - "1", юридична особа - "2"	Код (номер) учасника контрагента		Код країни учасника контрагента	Код регіону учасника	Код виду економічної діяльності (КВЕД) учасника контрагента	Участь учасника в контрагенті (%)		
			код (номер)	ознака коду (номера)			код (номер)	ознака коду (номера)				пряма	опосередкована	сукупна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 614

Звіт про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів банку та пов'язаних з банком осіб

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України "Про Національний банк України" і вимог частини п'ятої статті 49, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої - третьої статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність" з метою отримання інформації, необхідної для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними активних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

{Пункт 2 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

3. Форма заповнюється банком на звітну дату за контрагентами/пов'язаними з банком особами, операції за якими відображені у формі № 613 "Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами", за наявності в контрагента/пов'язаної з банком особи - юридичної особи учасників (засновників), пряма та/або опосередкована участь/частка яких становить 10 і більше відсотків статутного капіталу контрагента.

Інформація про учасників (засновників) контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3511, 3519), у формі не надається.

За операціями з векселями зазначається інформація про учасників у векселедавця або визначених банком зобов'язаних за векселем осіб з урахуванням абзацу першого цього пункту.

Розмір участі/частки особи в статутному капіталі контрагента/пов'язаної з банком особи розраховується шляхом додавання прямої та опосередкованої участі особи в контрагенті/пов'язаній з банком особі за всіма ланцюгами володіння корпоративними правами.

Визначення опосередкованого володіння участю в контрагенті/пов'язаній з банком особі - юридичній особі розраховується відповідно до вимог нормативно-правового акта Національного банку, що регулює порядок набуття/збільшення істотної участі в банку.

Під час заповнення форми банки можуть також використовувати публічну інформацію у формі відкритих даних відповідно до вимог законодавства України.

4. Опис параметрів заповнення форми звітності.

Колонка 1 - зазначається порядковий номер запису.

Колонка 2 - зазначається порядковий номер учасника для кожного контрагента/пов'язаної з банком особи.

Колонка 3 - зазначається назва контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи, прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME).

Колонка 4 - зазначається код контрагента за параметром K020, - 10 знаків.

Колонка 5 - зазначається ознака коду/номера контрагента за параметром K021.

{Абзац одинадцятий пункту 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

{Абзац дванадцятий пункту 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

{Абзац тринадцятий пункту 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

Колонка 6 - зазначається назва учасника контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи - учасника; прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника).

Для учасника контрагента/пов'язаної з банком особи, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для учасника контрагента/пов'язаної з банком особи, який є банком- нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME).

Колонка 7 - зазначається ознака учасника контрагента/пов'язаної з банком особи:

"1" - фізична особа;

"2" - юридична особа.

Колонка 8 - зазначається код учасника/контрагента за параметром K020, - 10 знаків.

Колонка 9 - зазначається ознака коду/номера учасника контрагента за параметром K021.

Колонка 10 - зазначається цифровий код країни - учасника контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) - 3 знаки.

Колонка 11 - зазначається код регіону, у якому зареєстрований учасник контрагента/пов'язаної з банком особи (відповідно до місцезнаходження юридичної особи або місця проживання фізичної особи), заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) - 3 знаки.

Для учасника - нерезидента контрагента в колонці 11 ставиться цифра нуль.

Колонка 12 - зазначається код виду економічної діяльності учасника контрагента/пов'язаної з банком особи юридичної особи або фізичної особи - підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf - 5 знаків.

Для учасників контрагента/пов'язаної з банком особи - резидентів юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для учасника контрагента/пов'язаної з банком особи - фізичної особи, яка не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 12 заповнюється нулями.

Колонка 13 - зазначається питома вага у відсотках прямої участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов'язаної з банком особи.

{Абзац тридцять дев'ятий пункту 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

Колонка 14 - зазначається питома вага у відсотках опосередкованої участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов'язаної з банком особи.

{Абзац сороковий пункту 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

Колонка 15 - зазначається загальна питома вага у відсотках участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов'язаної з банком особи, яка розраховується як сума показників колонок 13, 14.

Форма № 618 (декадна - на 1, 11, 21 число)
Подається електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 16 години першого робочого дня,
наступного за звітним періодом

Звіт
про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(соті частки одиниць валюти)

Країна		Банк-резидент (нерезидент)		Рейтинг	Належність до інвестиційного класу	Балансовий рахунок	Іноземна валюта		Сума в гривневому еквіваленті	Сума обтяження в гривневому еквіваленті
код	назва	код	назва				код	сума		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Дані щодо розміщених коштів										
Усього:	X	X	X	X	X	X	X			
Дані щодо залучених коштів										
Усього:	X	X	X	X	X	X	X			

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 618

Звіт про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків

1. Звіт подається уповноваженим банком у розрізі: балансових та позабалансових рахунків (параметр R020), аналітичного розподілу цих рахунків (параметр R110 з урахуванням складових R011 і R013), розподілу активів за групами ризику (параметр S580), належності банку до інвестиційного класу (параметр K180), початкових строків погашення (параметр S181) та узагальнених кінцевих строків погашення (параметр S245).

2. У першій частині звіту відображаються дані про розміщені уповноваженим банком у банках-резидентах і банках-нерезидентах (крім Національного банку) кошти, які обліковуються за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 1500 А, 1502 А, 1508 АП, 1509 КА, 1510 А, 1513 А, 1516 АП, 1518 АП, 1519 КА, 1520 А, 1521 А, 1522 А, 1524 А, 1526 АП, 1528 А, 1529 КА, 1532 А, 1533 А, 1535 АП, 1536 АП, 1538 А, 1542 А, 1543 А, 1545 АП, 1546 АП, 1548 А, 1549 КА, 1600 А, 1607 А, 1609 КА, 1811 А, 1819 А, 1890 КА, 3040 А, 3041 А, 3042 А, 3043 А, 3044 А, 3049 А, 3112 А, 3115 АП, 3116 АП, 3118 А, 3119 КА, 3140 А, 3141 А, 3142 А, 3143 А, 3144 А, 3212 А, 3216 АП, 3218 А, 3219 КА, 3540 А, 3560 А, 3566 АП, 3568 А, 3569 КА, 3692 П, 9100 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9208 А, 9350 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А, 9358 А, 9359 А.

3. У другій частині звіту відображаються дані про залучені уповноваженим банком від банків-резидентів та банків-нерезидентів (крім Національного банку) кошти, які обліковуються за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 1500П, 1507П, 1600П, 1602П, 1608АП, 1610П, 1613П, 1616АП, 1618АП, 1621П, 1622П, 1623П, 1626АП, 1628П, 191Ш, 1912П, 1919П, 3350П, 3351П, 3352П, 3353П, 3354П, 3359П, 3360П, 3361П, 3362П, 3363П, 3364П, 3640П, 9210П, 921Ш, 9212П, 9213П, 9214П, 9216П, 9217П, 9218П, 9360П, 9361П, 9362П, 9363П, 9364П, 9366П, 9367П, 9368П, 9369П.

4. **Колонка 1** - зазначається цифровий код країни контрагента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) - 3 знаки.

5. **Колонка 2** - зазначається повна назва країни.

6. **Колонка 3** - зазначається цифровий код:

банку-резидента згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле GLB) - 3 знаки;

банку-нерезидента згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf - 10 знаків.

7. **Колонка 4** - зазначається назва банку-резидента/банку-нерезидента, у якому уповноважений банк розмістив кошти або від якого залучив кошти.

Назва банку-резидента має відповідати назві, зазначеній у Довіднику банківських установ України rcukru.dbf (поле NB), - 60 знаків.

Назва банку-нерезидента має відповідати назві, зазначеній у Довіднику зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME), - 60 знаків.

8. **Колонка 5** - зазначається рейтингова оцінка, що встановлена банку і підтверджена в бюлетені однією з провідних рейтингових компаній (Fitch IBCA, Standart & Poor's,

Moody's). Для банку-резидента (нерезидента) ця колонка заповнюється в разі наявності рейтингу.

9. **Колонка 6** - зазначається належність банку до інвестиційного класу (визначається за даними колонки 5):

1 - банк, який має офіційний кредитний рейтинг не нижчий, ніж інвестиційний клас (проставляється лише за банком-нерезидентом);

2 - інший банк, що не належить до інвестиційного класу.

10. **Колонка 7** - зазначається номер балансового рахунку, за яким обліковуються розміщені/залучені уповноваженим банком кошти.

11. **Колонка 8** - зазначається цифровий код валюти з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо кодів для подання валют і фондів (kl_r030.dbf) - 3 знаки.

12. **Колонка 9** - зазначається сума залишку розміщених/залучених уповноваженим банком коштів у валюті (у сотих частках одиниць валюти) у розрізі балансових рахунків (субрахунків), на яких обліковуються кошти.

13. **Колонка 10** - зазначається сума залишку розміщених/залучених уповноваженим банком коштів у гривневому еквіваленті (у копійках).

14. **Колонка 11** - зазначається сума обтяження коштів, розміщених на кореспондентських рахунках, у гривневому еквіваленті.

Форма № 621 (місячна)
Надсилається поштою ліквідаційними комісіями банків Департаменту банківського нагляду не пізніше п'ятого робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт про роботу
ліквідаційної комісії банку
станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку)	
_____ (дата призначення ліквідаційної комісії)	_____ (адреса ліквідаційної комісії)

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Дані за останній робочий день	Дані за початковим балансом ліквідаційної комісії	Дані за проміжним ліквідаційним балансом		Рух коштів				Дані на звітну дату
						збільшення/надходження		зменшення/видатки		
				усього	у тому числі визнана кредиторська заборгованість	накопичувальна сума	за звітний місяць	нако-пичу-вальна сума	за звітний місяць	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Активи									
2	Накопичувальний (кореспондентський) рахунок у Національному банку України				X					
3	Готівкові кошти та банківські метали				X					
4	Кошти розміщені - усього, у тому числі				X					
5	у Національному банку України,				X					

	уключаючи цінні папери, що рефінансуються Національним банком України									
6	в інших банках, із них				X					
7	у банках-нерезидентах				X					
8	у суб'єктів господарювання				X					
9	в органах державної влади				X					
10	в органах місцевого самоврядування				X					
11	у фізичних осіб				X					
12	інша заборгованість				X					
13	Матеріальні активи				X					
14	Інші активи, із них				X					
15	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку				X					
16	сформовані резерви під активні операції				X					
17	Активи банку - усього				X					
18	Застава - усього, із неї				X					
19	отримана застава				X					
20	надана застава				X					

21	Пасиви									
22	Вимоги кредиторів, у тому числі									
23	зобов'язання, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян									
24	грошові вимоги по заробітній платі, що виникли із зобов'язань банку перед працівниками до порушення процедури ліквідації банку									
25	вимоги Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, що виникли у випадках, визначених законодавством про гарантування вкладів фізичних осіб									
26	вимоги вкладників - фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб - підприємців), які не є пов'язаними особами банку, у частині									

	перевищення суми, передбаченої системою гарантування вкладів фізичних осіб									
27	вимоги Національного банку України, що виникли в результаті зниження вартості застави, наданої для забезпечення кредитів рефінансування									
28	вимоги фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб - підприємців), які не є пов'язаними особами банку, платежі яких або платежі на ім'я яких заблоковано									
29	вимоги інших вкладників, які не є пов'язаними особами банку, юридичних осіб - клієнтів банку, які не є пов'язаними особами банку									
30	інші вимоги,									

	крім вимог за субординованим боргом									
31	вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб - підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку									
32	вимоги за субординованим боргом									
33	Інші пасиви, із них									
34	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку									
35	статутний капітал									
36	Пасиви банку - усього									
37	Інформація для довідки									
38	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	X	X	X	X	X	X			
39	Фактичні витрати ліквідаційної комісії, у тому числі	X	X	X	X					
40	на утримання персоналу	X	X	X	X					

41	витрати, пов'язані зі сплатою податків і зборів (обов'язкових платежів)	X	X	X	X					
42	на телекомунікації	X	X	X	X					
43	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	X	X	X	X					
44	інші експлуатаційні та господарські витрати	X	X	X	X					
45	супутні небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
46	інші небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
47	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	X	X	X	X					
48	Кількість працюючих у ліквідаційній комісії	X	X	X	X	X	X	X	X	
49	Кількість архівних справ банку, у тому числі		X	X	X		X			
50	постійного строку зберігання, із них		X	X	X		X			
51	справи особового складу		X	X	X		X			
52	тривалого строку зберігання		X	X	X		X			
53	тимчасового		X	X	X		X			

	строку зберігання									

"___" _____ 20__ року	Голова ліквідаційної комісії	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 621

Звіт про роботу ліквідаційної комісії банку

1. Звіт складається за даними ліквідаційної комісії і відображає стан виконання плану ліквідації банку (у тому числі витрати, пов'язані з ліквідаційною процедурою, та задоволення вимог кредиторів).

2. Звіт подається щомісяця (станом на 01 число) ліквідаційними комісіями банків, ліквідація яких здійснюється відповідно до статті 78 Закону України "Про банки і банківську діяльність", від початку здійснення ліквідаційної процедури до її завершення.

3. Дані за показниками звіту надаються накопичувальним підсумком з початку здійснення ліквідаційної процедури банку станом на звітну дату та окремо за звітний місяць.

4. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 3** (Дані за останній робочий день) - зазначаються дані згідно з балансом за останній робочий день банку;

2) **колонка 4** (Дані за початковим балансом) - зазначаються дані за початковим балансом, який складає ліквідаційна комісія згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації;

3) **колонки 5, 6** (Дані за проміжним ліквідаційним балансом) - зазначаються дані за проміжним ліквідаційним балансом, який складає ліквідаційна комісія згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації, з виділенням окремо визнаної кредиторської заборгованості з урахуванням затверджених змін до переліку (реєстру) акцептованих ліквідаційною комісією вимог кредиторів;

4) **колонки 7 - 10** (Рух коштів) - зазначається рух коштів банку, що ліквідовується, а також рух активів (пасивів) банку, що не супроводжується отриманням (поверненням) коштів;

5) **колонка 7** (Збільшення/надходження, накопичувальна сума) - зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі "Інформація для довідки");

6) **колонка 8** (Збільшення/надходження за звітний місяць) - зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів за звітний місяць;

7) **колонка 9** (Зменшення/видатки, накопичувальна сума) - зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі "Інформація для довідки");

8) **колонка 10** (Зменшення/видатки за звітний місяць) - зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів за звітний місяць;

9) **колонка 11** (дані на звітну дату) - зазначаються залишки сум за показниками форми на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 - дані колонки 9).

У рядках розділу "Інформація для довідки" дані колонки 11 = дані колонки 9 - дані колонки 7;

10) **рядки 2, 3** - зазначається рух коштів на накопичувальному рахунку, готівкових коштів та банківських металів, пов'язаний зі здійсненням ліквідаційної процедури;

11) **рядки 4 - 12** - зазначаються суми збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

12) **рядок 13** - зазначаються суми збільшення (зменшення) матеріальних активів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

13) **рядок 14** - зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості інших активів (уключаючи нематеріальні активи, зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць, а також сума сформованих резервів під активні операції;

14) **рядок 15** - зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку;

15) **рядок 16** - зазначається стан сформованих резервів під активні операції;

16) **рядок 17** - зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних активів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

17) **рядки 18 - 20** - зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості застави, з неї отриманої, наданої порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

18) **рядки 22 - 32** - зазначається стан кредиторської заборгованості банку (збільшення в разі визнання вимог кредиторів господарськими судами; зменшення в разі задоволення вимог кредиторів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

19) **рядок 33** - зазначаються суми збільшення (зменшення) інших пасивів (уключаючи зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) і статутного капіталу порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

20) **рядок 34** - зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку;

21) **рядок 35** - зазначаються суми збільшення (зменшення) статутного капіталу порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

22) **рядок 36** - зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних пасивів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

23) **рядок 38** - зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку;

24) **рядки 39 - 47** - зазначаються фактичні суми витрат ліквідаційної комісії, пов'язаних із здійсненням ліквідаційної процедури;

25) **рядок 48** - зазначається кількість працівників ліквідаційної комісії станом на звітну дату;

26) **рядки 49 - 53** - зазначається наявна кількість архівних справ у банку до ліквідаційного періоду та за період ліквідації за строками зберігання з виділенням кількості справ особового складу, а також кількість документів, зданих до архіву та знищених станом на звітну дату.

Для показників, викладених у рядках 49 - 53, колонки форми мають такі значення:

27) **колонка 3** - зазначається кількість архівних справ банку на останній робочий день банку (до ліквідаційного періоду);

28) **колонка 7** - зазначається кількість архівних справ банку за ліквідаційний період;

29) **колонка 9** - зазначається кількість архівних справ банку, переданих до архіву станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за усі періоди);

30) **колонка 10** - зазначається кількість знищених архівних справ банку, строк архівації яких минув станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за всі періоди);

31) **колонка 11** - зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 - дані колонки 9 - дані колонки 10).

5. Дані рядка 17 "Активи банку - усього" у колонках 3 - 11 форми звіту мають збігатися з відповідними даними рядка 36 "Пасиви банку - усього" зазначених колонок.

6. Показники форми складаються таким чином:

№ з/п	№ рядка	Назва показника	Формування даних
1	2	3	4
1	2	Накопичувальний (кореспондентський) рахунок у Національному банку України	Зазначаються залишок (колонки 3 - 5, 11) та обороти коштів (колонки 7 - 10) за накопичувальним рахунком, кошти з кореспондентського рахунку 1200 на час ліквідації переносяться на рахунок 1207
2	3	Готівкові кошти та банківські метали	Формуються за даними рахунків груп 100, 101, 110
3	4	Кошти розміщені - усього, у тому числі	Зазначається сума боргів до банку та її зміни, пов'язані із поверненням (збільшенням). Формується за підсумком рядків 5 - 6, 8 - 12
4	5	у Національному банку України, уключаючи цінні папери, що рефінансуються	Формуються за даними рахунків груп 120 (крім рахунків 1207, 1200), 121, 141 - 144

		Національним банком України	
5	6	в інших банках, із них	Формуються за даними рахунків груп 150 - 152, 181
6	7	у банках-нерезидентах	Зазначається рух залишку коштів у банках-нерезидентах
7	8	у суб'єктів господарювання	Формуються за даними рахунків груп 201 - 203, 206 - 208, 248, 260 А, 265 А
8	9	в органах державної влади	Формуються за даними рахунків групи 210, 212
9	10	в органах місцевого самоврядування	Формуються за даними рахунків групи 211, 213
10	11	у фізичних осіб	Формуються за даними рахунків груп 220 - 223, 262 А
11	12	інша заборгованість	Формуються за даними рахунків груп 270, 280, 292 А, 300, 301, 310, 311, 312, 313, 321, 350, 351, 352, 354, 355, 357, 370 А, 371, 373 А, 410, 420
12	13	Матеріальні активи	Формуються за даними рахунків груп 340, 440, 441, 443, 450, 453
13	14	Інші активи, із них	Зазначається рух сум інших активів (уключаючи нематеріальні активи, позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38) та сформованих резервів під активні операції
14	15	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
15	16	сформовані резерви під активні операції	Формуються за даними рахунків груп 109, 119, 149, 159, 189, 240, 289, 319, 329, 359
16	17	Активи банку - усього	Зазначається рух загальної суми активів банку
17	18	Застава - усього, із неї	Формуються за даними рахунків розділу 95
18	19	отримана застава	Формуються за даними рахунків групи 950
19	20	надана застава	Формуються за даними рахунків групи 951
20	22	Вимоги кредиторів, у тому числі	Зазначаються дані за підсумком рядків 23 - 32
21	23	Зобов'язання, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян	Зазначаються суми зобов'язань, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян, і витрат, пов'язаних з їх виконанням
22	24	грошові вимоги щодо заробітної плати, що виникли із зобов'язань банку перед працівниками до порушення процедури ліквідації банку	Зазначаються суми зобов'язань перед працівниками банку та витрат, пов'язаних з їх виконанням. Формуються за даними рахунків групи 365
23	25	вимоги Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, що виникли у випадках, визначених законодавством про гарантування вкладів фізичних осіб	Зазначаються суми вимог Фонду гарантування вкладів фізичних осіб до банку, пов'язаних із відшкодуванням кредиторам - фізичним особам гарантованих сум виплат, та витрати ліквідаційної комісії, пов'язані із їх задоволенням
24	26	вимоги вкладників - фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб -	Зазначаються суми вимог вкладників - фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб - підприємців) до банку згідно із затвердженим реєстром

		підприємців), які не є пов'язаними особами банку, у частині перевищення суми, передбаченої системою гарантування вкладів фізичних осіб	(переліком) вимог та їх рух: зменшення, пов'язані із задоволенням вимог; збільшення суми внаслідок визнання вимог за рішенням господарських судів. Формуються за даними рахунків груп 262 П, 263
25	27	вимоги Національного банку України, що виникли в результаті зниження вартості застави, наданої для забезпечення кредитів рефінансування	Формуються за даними рахунків групи 131
26	28	вимоги фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб підприємців), які не є пов'язаними особами банку, платежі яких або платежі на ім'я яких заблоковано	Формуються за даними рахунків групи 262 П
27	29	вимоги інших вкладників, які не є пов'язаними особами банку, юридичних осіб - клієнтів банку, які не є пов'язаними особами банку	Зазначаються вимоги до банку інших вкладників, які не є пов'язаними особами банку, юридичних осіб - клієнтів банку, які не є пов'язаними особами банку
28	30	інші вимоги, крім вимог за субординованим боргом	Зазначаються суми інших вимог до банку та витрат, пов'язаних з їх погашенням
29	31	вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб - підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку	Зазначаються вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб - підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку. Формуються за даними рахунків групи 290
30	32	вимоги за субординованим боргом	Зазначаються суми зобов'язань та витрат, пов'язаних із погашенням субординованого боргу банку. Формуються за даними рахунків групи 366
31	33	Інші пасиви, із них	Зазначаються суми інших пасивів (уключаючи позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38), розмір статутного капіталу банку та суми зобов'язань, які не визнані ліквідаційною комісією, але обліковуються на балансових рахунках банку
32	34	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
33	35	статутний капітал	Формуються за даними рахунків розділу 50
34	36	Пасиви банку - усього	Зазначається рух загальної суми пасивів банку
35		Інформація для довідки:	
36	38	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	Зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку (крім колонок 3 - 6)
37	39	Фактичні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат

		ліквідаційної комісії, у тому числі	ліквідаційної комісії на здійснення процедури ліквідації (крім колонок 3 - 6). Уключаються витрати за рахунок коштів Національного банку України
38	40	на утримання персоналу	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на основну та додаткову заробітну плату персоналу
39	41	витрати, пов'язані зі сплатою податків та зборів (обов'язкових платежів)	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії, пов'язані зі сплатою податків на додану вартість, на землю, з власників транспортних засобів, комунального, інших податків та обов'язкових платежів
40	42	на телекомунікації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на системи банківського зв'язку та поштово-телефонних витрат
41	43	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії, пов'язані з утриманням власних основних засобів, у тому числі транспорту та орендованих основних засобів
42	44	інші експлуатаційні та господарські витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на комунальні послуги, охорону та інших експлуатаційних та господарських витрат
43	45	супутні небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат на відрядження працівників ліквідаційної комісії
44	46	інші небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на оголошення в засобах масової інформації, операційних витрат підрозділів банку та інших небанківських операційних витрат
45	47	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на правове супроводження, державне мито, оцінку майна, цінних паперів, на виплату винагороди організаторам торгів майном, цінними паперами, на страхування фінансової відповідальності, упорядкування архіву, судових витрат
46	48	Кількість працівників ліквідаційної комісії	Зазначається облікова чисельність працюючих у ліквідаційній комісії станом на звітну дату
47	49	Кількість архівних справ банку, у тому числі	Зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату
48	50	постійного строку зберігання, із них	Зазначається наявна кількість архівних справ банку постійного строку зберігання станом на звітну дату
49	51	справи особового складу	Зазначається наявна кількість архівних справ особового складу банку станом на звітну дату
50	52	тривалого строку зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тривалого (більше 10 років) строку зберігання станом на звітну дату
51	53	тимчасового строку зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тимчасового (до 10 років) строку зберігання станом на звітну дату

Форма № 622 (місячна)
Надсилається поштою
ліквідаційними комісіями банків
Департаменту банківського нагляду
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Відомості
про проведення ліквідаційною комісією роботи щодо повернення коштів боржниками банку

станом на _____ 20__ року

_____
(найменування банку)

_____ _____
(дата призначення ліквідаційної комісії) (адреса ліквідаційної комісії)

(копійки)

№ з/п	Код боржника	Найменування боржника банку	Підстава виникнення заборгованості				Забезпечення договору		Сума заборгованості			Інформація про проведену роботу						
			вид договору	№ договору	дата підписання договору	дата виконання договору	вид забез-печення	оціночна вартість предмета забезпечення	на останній робочий день банку	станом на звітну дату	що є предметом спору	дата виник-нення заборго-ваності	дата надіслання вимоги/ претензії	дата звернення до суду	зміст позову, розгляд справи в судах	стан роботи з виконавчого провадження, інша робота	надходження (списання) коштів	
																	дата	сума (+, -)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Розділ 1. Боржники - фізичні особи																	
2	1.1. Фізичні особи - пов'язані з банком особи																	
3		Боржник 1																
4		...																
5		Боржник N																
6	Усього за фізичними особами - пов'язаними з банком особами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x

7	1.2. Фізичні особи - контрагенти																	
8		Боржник 1																
9		...																
10		Боржник N																
11	Усього за фізичними особами - контрагентами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x
12	Усього за боржниками - фізичними особами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x
13	Розділ 2. Боржники - юридичні особи																	
14	2.1. Юридичні особи - пов'язані з банком особи																	
15		Боржник 1																
16		...																
17		Боржник N																
18	Усього за юридичними особами - пов'язаними з банком особами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x
19	2.2. Юридичні особи - контрагенти																	
20		Боржник 1																
21		...																
22		Боржник N																
23	Усього за юридичними особами - контрагентами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x
24	Усього за боржниками - юридичними особами	x	x		x	x	x					x	x	x	x	x	x	x
25	**Усього по банку**	**x**	**x**		**x**	**x**	**x**					**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

"___" _____ 20__ року

Голова ліквідаційної комісії _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

_____

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 622

Відомості про проведення ліквідаційною комісією роботи щодо повернення коштів боржниками банку

1. Форма звітності розроблена з метою здійснення належного контролю за станом роботи щодо повернення коштів боржниками банку.

Форму звітності складають ліквідаційні комісії банків, ліквідація яких здійснюється відповідно до статті 78 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

2. Форма звітності містить відомості про стан заборгованості на початок ліквідації, її визнання та стан повернення (уключаючи роботу ліквідаційної комісії з повернення заборгованості) за кожним борговим зобов'язанням з подальшим щомісячним коригуванням даних. Якщо боржник має декілька боргових зобов'язань у банку, то його найменування (для фізичної особи - прізвище, ім'я, по батькові) зазначається за кожним із боржників. Відомості про погашення боргу або списання безнадійної заборгованості подаються у звітності станом на звітний період.

3. Форма передбачає таку класифікацію боржників банку: боржники - фізичні особи (пов'язані з банком особи, контрагенти - не пов'язані з банком особи); боржники - юридичні особи (пов'язані з банком особи, контрагенти - не пов'язані з банком особи).

{Пункт 4 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

{Пункт 5 виключено на підставі Постанови Національного банку № 35 від 05.05.2017}

6. Форма звітності має містити відомості про заборгованість 100 найбільших боржників банку (юридичних і фізичних осіб). Якщо боржників менше, то дані подаються за всіма боржниками незалежно від величини боргу.

Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 2 - зазначається п'ятизначний цифровий код боржника за такою класифікацією:

перший знак коду:

"0" - боржник - фізична особа;

"1" - боржник - юридична особа;

другий знак коду:

"1" - боржник - пов'язана з банком особа;

"2" - боржник - контрагент - не пов'язана з банком особа;

останні три знаки коду - порядковий номер боржника.

Колонка 3 - зазначається повне найменування юридичної особи (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи), яка має боргові зобов'язання перед банком, а також юридична адреса боржника. Інформацію необхідно подавати за всіма боржниками банку, визначеними в пункті 6 цього пояснення, незалежно від проведеної з ними роботи. У разі визнання

договору недійсним (іншого документа, на підставі якого виникли зобов'язання), укладення договору про відступлення права вимоги чи переведення боргу зазначається перший боржник - 81 знак.

Колонка 4 - зазначається конкретний договір або інший документ, на підставі якого виникли зобов'язання (кредитний, купівлі-продажу, міни, урахування векселів, відступлення права вимоги тощо) - 27 знаків.

Колонка 5 - зазначається номер договору - 10 знаків.

Колонка 6 - зазначається дата підписання договору - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 7 - зазначається строк виконання договору - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 8 - зазначаються вид та предмет забезпечення договору - 54 знаки.

Колонка 9 - зазначається оціночна вартість предмета забезпечення (сума гарантії, обсяги поруки тощо) - 16 знаків.

Колонка 10 - зазначається загальна сума боргу (уключаючи нараховані відсотки та штрафні санкції) згідно з договором або іншим документом, на підставі якого виникли зобов'язання станом на останній робочий день банку, - 16 знаків.

Колонка 11 - зазначається загальна сума боргу (уключаючи нараховані відсотки та штрафні санкції) згідно з договором або іншим документом, на підставі якого виникли зобов'язання станом на звітну дату, - 16 знаків.

Колонка 12 - зазначаються загальна сума заявленої до боржника вимоги чи позову або сума, зазначена в рішенні суду про стягнення з боржника заборгованості; сума, яка підлягає поверненню в разі визнання договору недійсним; інша сума, що заперечується боржником станом на звітну дату, - 16 знаків.

Колонка 13 - зазначається дата виникнення простроченої заборгованості - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 14 - зазначається дата надіслання вимоги (претензії) боржнику - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 15 - зазначається дата звернення ліквідаційної комісії до суду - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 16 - зазначаються короткий зміст позову; відомості про розгляд справи в судах усіх інстанцій, предмет спору та результати розгляду справи станом на звітну дату - 120 знаків.

Колонка 17 - зазначаються стан роботи з виконавчого провадження чи банкрутства боржника, інша проведена ліквідаційною комісією робота щодо повернення боргу - 114 знаків.

Колонка 18 - зазначаються дата надходження коштів на накопичувальний рахунок, списання безнадійної заборгованості - 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 19 - зазначається сума надходження коштів на накопичувальний рахунок (+), списання безнадійної заборгованості (-) - 16 знаків.

Дані рядка "Усього за боржниками фізичними особами - пов'язаними з банком особами" дорівнюють підсумку за всіма боржниками фізичними особами - пов'язаними з банком особами (для колонок 5, 9 - 12).

Дані рядка "Усього за боржниками фізичними особами - контрагентами - не пов'язаними з банком особами" дорівнюють підсумку за всіма боржниками фізичними особами - контрагентами - не пов'язаними з банком особами (для колонок 5, 9 - 12).

Дані рядка "Усього за боржниками юридичними особами - пов'язаними з банком особами" дорівнюють підсумку за всіма юридичними особами - пов'язаними з банком особами (для колонок 5, 9 - 12).

Дані рядка "Усього за боржниками юридичними особами - контрагентами - не пов'язаними з банком особами" дорівнюють підсумку за всіма юридичними особами - контрагентами - не пов'язаними з банком особами (для колонок 5, 9 - 12).

Форма № 625 (місячна)
Банківська таємниця.
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 10 робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Порядкові номери (договорів, кредиторів)	Найменування кредитора	Код (номер) кредитора		Код типу пов'язаної з банком особи	Код країни кредитора	Код регіону	Ознака кредитора: фізична особа - "1", юридична особа - "2", фізична особа-підприємець -	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	Номер договору
			код (номер)	ознака коду (номера)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Дата виникнення зобов'язань	Дата кінцевого погашення зобов'язань	Код валюти	Процентна ставка згідно з договором	Номер балансового рахунку зобов'язання	Балансова вартість зобов'язання в розрізі складових на звітну дату				Загальна сума зобов'язань банку	Код інституційного сектору економіки
					основна сума	неамортизовані дисконт/премія	нараховані витрати	переоцінка (дооцінка/уцінка)		
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління банку _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер банку _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 625

Звіт про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку

1. Форма розроблена з метою отримання інформації, яка необхідна для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними пасивних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. Інформація надається за пасивними операціями банків з контрагентами/пов'язаними з банком особами (далі - кредитори), що відображаються за рахунками 1500 (П), 1507, рахунками груп 361, 364, 366, 921, 936 та рахунками розділів 16 [за винятком рахунків 1600 (А), 1607, 1609], 19, 25, 26 [за винятком рахунків 2600 (А), 2605 (А), 2607, 2609, 2620 (А), 2625 (А), 2627, 2629, 2650 (А), 2655 (А), 2657, 2659], 27, 33 Плану рахунків.

Зобов'язання за цінними паперами на пред'явника не включаються до цієї форми звітності.

За іменними цінними паперами, емітованими банком, які вільно обертаються на ринку, кредитори банку зазначаються відповідно до реєстру власників таких цінних паперів станом на звітну дату.

Пасивні операції включаються до форми за даними оборотно-сальдового балансу банку [форма № 10 (місячна)].

3. Форма складається з двох частин:

у першій частині зазначаються дані про пасивні операції з кредиторами банку (за винятком пов'язаних з банком осіб);

у другій частині зазначаються дані про пасивні операції з кредиторами, які є пов'язаними із банком особами.

4. Належність кредиторів до пов'язаних з банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

5. У формі надається інформація про всі здійснені банком пасивні операції за кожним кредитором, якщо загальна сума зобов'язань банку щодо цього кредитора на звітну дату становить 2 млн.грн. і більше.

Для банків, у яких один відсоток статутного капіталу становить менше 2 млн.грн., зазначена інформація надається, якщо загальна сума зобов'язань банку щодо одного кредитора на звітну дату становить один і більше відсотків статутного капіталу банку.

6. **Колонка 1** - зазначається порядковий номер запису.

7. **Колонка 2** - зазначаються відповідно порядкові номери кредиторів та договорів з кожним кредитором.

8. **Колонка 3** - зазначається повне найменування кредитора банку (юридичної особи).

Для кредитора, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для кредитора, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME).

9. **Колонка 4** - зазначається код кредитора за параметром K020, - 10 знаків.

9[1]. **Колонка 5** - зазначається ознака коду/номера кредитора за параметром K021.

10. **Колонка 6** - зазначається код типу пов'язаної з банком особи відповідно до значень параметра K060. Якщо особі присвоєно кілька кодів типу пов'язаної з банком особи, то коди зазначаються з використанням розділового знака.

11. **Колонка 7** - зазначається цифровий код країни кредитора згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) - 3 знаки.

Колонка 7 заповнюється за кожним кредитором.

12. **Колонка 8** - зазначається код регіону, у якому зареєстрований кредитор (відповідно до місцезнаходження юридичної особи), заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) - 3 знаки.

Для кредитора-нерезидента та кредитора - фізичної особи в колонці 8 ставиться цифра нуль.

Колонка 8 заповнюється за кожним кредитором.

13. **Колонка 9** - зазначається ознака кредитора:

"1" - фізична особа;

"2" - юридична особа;

"3" - фізична особа - підприємець.

Якщо банк здійснює операції з одним кредитором, який за різними договорами одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація про такого кредитора відображається в розрізі всіх договорів за одним кредитором з ознакою "1" - фізична особа.

Колонка 9 заповнюється за кожним кредитором.

14. **Колонка 10** - зазначається код виду економічної діяльності кредитора юридичної особи або фізичної особи - підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf - 5 знаків.

Для кредиторів - резидентів юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для кредитора - фізичної особи, який не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 10 заповнюється нулями.

Колонка 10 заповнюється за кожним кредитором.

15. **Колонка 11** - зазначається номер договору, згідно з яким у банку виникає заборгованість перед кредитором (не більше 25 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору (наприклад, за операціями з цінними паперами тощо), то зазначається ідентифікатор (номер), який банк присвоює такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеного в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості перед кредитором та/або припинення отриманих банком фінансових зобов'язань від кредитора.

Колонка 11 заповнюється за кожним договором з кредитором.

16. **Колонка 12** - зазначається дата договору банківського рахунку, банківського вкладу тощо, а за його відсутності дата першого руху коштів за цим рахунком.

Колонка 12 заповнюється за кожним договором/пасивною операцією з кредитором.

17. **Колонка 13** - зазначається дата кінцевого погашення заборгованості згідно з умовами договору або строком погашення зобов'язання. У разі невизначеного строку погашення за зобов'язанням колонка не заповнюється.

Колонка 13 заповнюється за кожним договором/пасивною операцією з кредитором.

18. **Колонка 14** - зазначається цифровий код валют або банківських металів (kl_r030.dbf) - 3 знаки.

Колонка 14 заповнюється за кодами валют та/або банківських металів.

19. У **колонках 15 - 20** відображається інформація щодо пасивної операції з кредитором:

окремими рядками за кодами валют та/або банківських металів (гривневий еквівалент), якщо на звітну дату пасивна операція здійснена в кількох валютах та/або банківських металах;

за кожним договором/пасивною операцією, якщо на звітну дату пасивна операція здійснена в одній валюті або банківському металі.

20. **Колонка 15** - зазначається номінальна процентна ставка за фінансовим інструментом, яка передбачена умовами договору (випуску) на звітну дату.

Якщо умовами одного договору (випуску) з кредитором передбачено здійснення банком пасивної операції з використанням одного виду валюти під різні процентні ставки на звітну дату, то в колонці 15 відображається середньозважена процентна ставка, розрахована за формулою середньої арифметичної зваженої.

Якщо фінансовий інструмент не передбачає нарахування процентів або встановлено платіж за фінансовим інструментом у фіксованій сумі, то колонка 15 не заповнюється.

21. **Колонка 16** - зазначається номер балансового рахунку, на якому відображається основна сума заборгованості банку перед кредитором (колонка 17).

22. У **колонках 17 - 20** зазначається балансова вартість зобов'язання в розрізі складових, що обліковуються за відповідними балансовими рахунками.

23. Інформацію в **колонці 18** "неамортизовані дисконт/премія" потрібно зазначати таким чином:

сума дисконту - зі знаком "-";

сума премії - без знака.

23[1]. Інформацію в **колонці 20** "переоцінка (дооцінка/уцінка)" потрібно зазначати таким чином:

сума дооцінки - без знака;

сума уцінки - зі знаком "-".

24. **Колонка 21** - відображається сума зобов'язань банку перед кредитором, яка розраховується як сума даних колонок 17 і 19.

25. **Колонка 22** - зазначається код інституційного сектору економіки (k1_k074.dbf) - 1 знак.

Колонка 22 заповнюється за кожним кредитором.

26. Під час відображення інформації щодо кредитора банку за операціями з іменними цінними паперами власного боргу, якщо немає відповідних даних, колонки 8, 10 заповнюються нулями.

Форма № 631 (декадна - на 1, 11, 21 число)
Подається електронною поштою:
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 17 години
першого робочого дня,
наступного за звітним періодом

Звіт про структуру активів та пасивів за строками

за _____ 20__ року

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

_____ код валюти/резидентність/строковість

(копійки)

№ з/п	Код рядка	Назва показника	Строк погашення							
			на вимогу	овернайт	до 31 дня	від 32 днів до 365 (366) днів	від 366 (367) днів до 2 років	від 2 до 5 років	понад 5 років	строк погашення минув
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Активи								
		Зобов'язання								
		Позабалансові активні рахунки								

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)";

Пояснення щодо заповнення форми № 631
Звіт про структуру активів та зобов'язань за строками

1. Форма № 631 використовується для управління ризиком ліквідності, аналізу структури активів/зобов'язань за строками їх розміщення/залучення, а також для розрахунку нормативів ліквідності відповідно до порядку, визначеного Інструкцією № 368.

2. У формі № 631 відображається інформація про активи/зобов'язання у розрізі:

1) кодів валют (параметр R030);

2) резидентності (параметр K030);

3) початкових строків погашення (параметр S181);

4) кінцевих строків погашення (параметр S240);

5) балансових та позабалансових рахунків (параметр R020);

6) аналітичного розподілу балансових та позабалансових рахунків (параметр R110 з урахуванням складових R011 і R013).

Суми за рахунками 1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1007, 1200, 1203, 1300, 1310, 2512, 2513, 2520, 2523, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572, 2904 включаються до колонки 4 форми № 631 за даними щоденного балансу банку [форма № 1Д (щоденна)] та не подаються в розрізі складових параметра R110 (R011, R013).

Інформація про активи також відображається в розрізі строків прострочення погашення боргу (параметр S190). Кількість днів прострочення за цим параметром визначається на звітну дату починаючи з наступного робочого дня за днем, коли не відбулося погашення боргу, у термін, передбачений договором. Якщо будь-який платіж (основна сума або проценти) за борговим фінансовим інструментом є простроченим, увесь фінансовий інструмент у сумі валової балансової вартості визнається простроченим.

Банки мають забезпечити складання форми № 631 у зазначених розрізах.

3. У колонках 4 - 10 форми № 631 відображаються активи/зобов'язання за строками, що залишилися від звітної дати до дати погашення фінансового інструменту згідно з умовами договору.

Якщо договором передбачено строки (графік) поступового повернення коштів, то визначені договором частини такого активу/зобов'язання відображаються за відповідними строками, що залишилися до погашення згідно з графіком.

Якщо умовами договору за активною банківською операцією визначено надання коштів окремими сумами, щодо яких установлено строки надання та погашення, то строк до погашення визначається щодо кожної такої суми (траншу).

За операціями з цінними паперами строк погашення визначається згідно з умовами випуску таких цінних паперів.

Якщо укладено договір продажу фінансового інструменту, то строк погашення визначається відповідно до дати продажу, що зазначена в договорі.

За дебіторською заборгованістю строк погашення визначається відповідно до строків погашення боргу, передбачених договорами або правилами здійснення операцій/розрахунків, установлених законодавством України та внутрішньобанківськими положеннями.

Якщо останній день строку припадає на вихідний, святковий або інший неробочий день, то днем закінчення строку є перший за ним робочий день.

4. Активи/зобов'язання із значенням параметра S240 "строк погашення минув" уключаються до таких колонок форми № 631:

1) активи - до колонки 11;

2) зобов'язання - до колонки 4.

5. У формі № 631 відображаються активи та сформовані за ними резерви, які включаються за даними щоденного балансу банку [форма № 1Д (щоденна)] на звітну дату форми № 631 пропорційно обсягу активів за строками до погашення. Значення параметрів аналітичного обліку [крім складової параметра R110 (R013)] для рахунків з обліку резервів відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються суми активів, за якими вони сформовані.

Під час відображення за параметром S240 даних щодо сформованого резерву за окремою активною операцією його розмір не повинен перевищувати сукупної суми інших складових балансової вартості цієї операції (крім резервів зі значенням параметра S240 "строк погашення минув").

6. Інформація щодо коштів, залучених за договорами банківських строкових вкладів, укладеними після 06 червня 2015 року, а також за договорами, за якими після 06 червня 2015 року відбулося автоматичне продовження строку їх дії або внесено зміни, відображається у формі № 631 таким чином:

1) суми коштів (сума вкладу або його частина та/або нараховані проценти за ним), які банк має повернути вкладнику в строк, визначений договором банківського строкового вкладу, без можливості їх дострокового повернення, відображаються із значенням параметра S240 відповідно до строку, що залишився від звітної дати до дати їх повернення згідно з умовами такого договору;

2) суми коштів (сума вкладу або його частина та/або нараховані проценти за ним), які відповідно до умов договору банківського строкового вкладу банк зобов'язаний повернути вкладнику на його вимогу до настання встановленого договором строку, відображаються:

до дати звернення вкладника - із значенням параметра S240, що відповідає строку погашення, який залишився від звітної дати до дати повернення коштів згідно з умовами такого договору, але не більше строку погашення до 31 дня, а саме: "на вимогу або овердрафт", або "овернайт", або "до 31 дня";

із дня звернення вкладника щодо дострокового повернення коштів - із значенням параметра S240 відповідно до строку, що залишився від звітної дати до дати дострокового повернення банком коштів.

Значення параметра S240 за рахунками з обліку дисконтів/премій за договорами банківських строкових вкладів повинні відповідати значенням параметра S240 за рахунками з обліку цих вкладів.

7. Форма складається за таким алгоритмом:

№ з/п	Код рядка	Назва показника	Група рахунків
1	2	3	4
1		Активи	
2	1	Готівкові кошти	1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1007, 1011, 1012, 1013, 1017, 1090 КА, 1101, 1102, 1107, 1190 КА
3	2	Кошти в Національному банку України	1200, 1203, 1207, 1208, 1211, 1212, 1216 А - П, 1218
4	3	Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, та боргові фінансові інструменти, випущені Національним банком України	
5		у тому числі	
6	3.1	цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю	1420, 1421, 1422, 1423, 1424, 1426 А - П, 1428, 1440, 1446 А - П, 1448
7	3.2	резерв за цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю	1429 КА
8	3.3	цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415 А - П, 1416 А - П, 1418, 1430, 1435 А - П, 1436 А - П, 1438
9	3.4	резерв за цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	1419 КА
10	3.5	цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	1400, 1401, 1402, 1403, 1404, 1405 А - П, 1406 А - П, 1408, 1450, 1455 А - П, 1456 А - П, 1458
11	4	Кошти в інших банках	
12	4.1	кошти на вимогу в інших банках	1500 А, 1502, 1508 А-П, 1600 А, 1607 А
13	4.2	резерви за коштами на вимогу в інших банках	1509 КА, 1609 КА
14	4.3	строкові вклади (депозити) та кредити, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю	1510, 1513, 1516 А-П, 1518 А-П, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526 А-П, 1528
15	4.4	резерв за строковими вкладами (депозитами) та кредитами, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю	1519 КА, 1529 КА
16	4.5	кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	1542, 1543, 1545 А - П, 1546 А - П, 1548
17	4.6	резерви за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через	1549 КА

		інший сукупний дохід	
18	4.7	кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	1532, 1533, 1535 А - П, 1536 А - П, 1538
19	5	Операції з клієнтами	
20		у тому числі	
21	5.1	операції з клієнтами, які обліковуються за амортизованою собівартістю	2010, 2016 А - П, 2018, 2020, 2026 А - П, 2028, 2030, 2036 А - П, 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046 А - П, 2048, 2060, 2063, 2066 А - П, 2068, 2071, 2076 А - П, 2078, 2083, 2086 А - П, 2088, 2103, 2106 А - П, 2108, 2113, 2116 А - П, 2118, 2123, 2126 А - П, 2128, 2133, 2136 А - П, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146 А - П, 2148, 2203, 2206 А - П, 2208, 2211, 2216 А - П, 2218, 2220, 2226 А - П, 2228, 2233, 2236 А - П, 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2246 А - П, 2248, 2600 А, 2605 А, 2607, 2620 А, 2625 А, 2627, 2650 А, 2655 А, 2657
22	5.2	резерви за операціями з клієнтами, які обліковуються за амортизованою собівартістю	2019 КА, 2029 КА, 2039 КА, 2049 А - П, 2069 КА, 2079 КА, 2089 КА, 2109 КА, 2119 КА, 2129 КА, 2139 КА, 2149 АП, 2209 КА, 2219 КА, 2229 КА, 2239 КА, 2249 А - П, 2609 КА, 2629 КА, 2659 КА
23	5.3	операції з клієнтами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	2301, 2303, 2306 А - П, 2307 А - П, 2308, 2310, 2311, 2316 А - П, 2317 А - П, 2318, 2320, 2321, 2326 А - П, 2327 А - П, 2328, 2330, 2331, 2336 А - П, 2337 А - П, 2338, 2340, 2341, 2346 А - П, 2347 А - П, 2348 А, 2351, 2353, 2356 А - П, 2357 А - П, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366 А - П, 2367 А - П, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376 А - П, 2377 А - П, 2378, 2401, 2403, 2406 А - П, 2407 А - П, 2408, 2410, 2411, 2416 А - П, 2417 А - П, 2418, 2420, 2421, 2426 А - П, 2427 А - П, 2428, 2431, 2433, 2436 А - П, 2437 А - П, 2438
24	5.4	резерви за операціями з клієнтами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	2309 А - П, 2319 А - П, 2329 А - П, 2339 А - П, 2349 А - П, 2359 А - П, 2369 А - П, 2379 А - П, 2409 А - П, 2419 А - П, 2429 А - П, 2439 А - П
25	5.5	операції з клієнтами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	2380, 2381, 2382, 2383, 2386 А - П, 2387 А - П, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393 2394, 2395, 2396 А - П, 2397 А - П, 2398, 2450, 2451, 2452, 2453, 2456 А - П, 2457 А - П, 2458
26	6	Операції з цінними паперами та	

		похідними фінансовими інструментами	
27		у тому числі	
28	6.1	боргові цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю	3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216 А - П, 3218
29	6.2	резерви за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю	3219 КА
30	6.3	цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	3102, 3103, 3105, 3107 А - П, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115 А - П, 3116 А - П, 3118
31	6.4	резерви за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	3119 КА
32	6.5	цінні папери та похідні фінансові активи, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	3002, 3003, 3005, 3007 А - П, 3008, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3015 А - П, 3016 А - П, 3018, 3040, 3041, 3042, 3043, 3044, 3049
33	6.6	похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування	3140, 3141, 3142, 3143, 3144
34	7	Дебіторська заборгованість	
35		у тому числі	
36	7.1	дебіторська заборгованість	1811, 1819, 2800, 2801, 2805, 2806, 2809, 3510, 3511, 3519, 3520, 3521, 3522, 3540, 3541, 3542, 3548, 3550, 3551, 3552, 3559
37	7.2	резерви за дебіторською заборгованістю	1890 КА, 2890 КА, 3590 КА, 3599 КА
38	8	Фінансові та капітальні вкладення	3412, 3413, 3415, 3418, 3422, 3423, 3425, 3428, 4102, 4103, 4105, 4108, 4202, 4203, 4205, 4208
39	9	Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу	
40		у тому числі	
41	9.1	кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу	3560, 3566 А - П, 3568
42	9.2	резерв за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу	3569 КА
43	10	Інші нараховані доходи	
44		у тому числі	
45	10.1	інші нараховані доходи	3570, 3578
46	10.2	резерви під заборгованість за іншими нарахованими доходами	3599 КА
47	11	Транзитні рахунки	2920 А, 2924 А, 3705 А, 3739 А
48	12	Дебетові суми до з'ясування	3710
49	13	Інші активи	3400, 3402, 3403, 3407, 3408, 3409
50		Зобов'язання	
51	14	Кошти Національного банку	1300, 1308, 1310, 1311, 1312, 1316 П

		України	- А, 1318, 1321, 1322, 1323, 1324, 1326 П - А, 1328, 1334, 1336 П - А, 1338
52	15	Кошти інших банків	1500 П, 1507 П, 1600 П, 1602, 1608 П - А, 1610, 1613, 1616 П - А, 1618 П - А, 1621, 1622, 1623, 1626 П - А, 1628
53	16	Кошти бюджету та державних цільових фондів	2512, 2513, 2518, 2520, 2523, 2525, 2526, 2528, 2530, 2531, 2538, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2548, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2558, 2560, 2561, 2562, 2565, 2568, 2570, 2571, 2572
54	17	Кошти суб'єктів господарювання	2600 П, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605 П, 2606, 2608, 2610, 2611, 2616 П - А, 2618
55	18	Кошти фізичних осіб	2620 П, 2622, 2625 П, 2628, 2630, 2636 П - А, 2638
56	19	Кошти небанківських фінансових установ	2650 П, 2651, 2654, 2655 П, 2656 П - А, 2658
57	20	Кредити, отримані від міжнародних та інших організацій	2701, 2706 П - А, 2708
58	21	Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов'язання	
59		у тому числі	
60	21.1	цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю	3300, 3301, 3303, 3305, 3306 П - А, 3308, 3320, 3326 П - А, 3328
61	21.2	цінні папери власного боргу, випущені банком, та фінансові зобов'язання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки	3310, 3313, 3314, 3315 П - А, 3316 П - А, 3318, 3330, 3335 П - А, 3336 П - А, 3338, 3350, 3351, 3352, 3353, 3354, 3359, 3380, 3385 П - А, 3386 П - А, 3388
62	21.3	похідні фінансові зобов'язання, що призначені для обліку хеджування	3360, 3361, 3362, 3363, 3364
63	21.4	зобов'язання за привілейованими акціями, випущеними банком	3370, 3376 П - А, 3378
64	22	Субординований борг банку	3660, 3661, 3666 П - А, 3668
65	23	Кредиторська заборгованість	1911, 1912, 1919, 2900, 2901, 2902, 2903, 2904, 2905, 2906, 2907, 2908, 2909, 3610, 3611, 3615, 3619, 3620, 3621, 3622, 3623, 3631, 3640, 3641, 3642, 3647, 3648, 3650, 3651, 3652, 3653, 3654, 3658, 3659
66	24	Інші нараховані витрати	3670, 3678
67	25	Транзитні рахунки	2920 П, 2924 П, 3705 П, 3739 П
68	26	Кредитові суми до з'ясування	3720
69	27	Інші зобов'язання	2640, 2641, 2642, 2643, 2644
70	28	Позабалансові активні рахунки	
71		у тому числі	
72	28.1	надані гарантії, поручительства, акредитиви, акцепти та надані зобов'язання з кредитування	9000, 9001, 9002, 9003, 9100, 9122, 9129

73	28.2	вимоги за операціями з валютою та банківськими металами	9200, 9201, 9202, 9203, 9204, 9206, 9207, 9208
74	28.3	вимоги щодо андерайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну	9300, 9350, 9351, 9352, 9353, 9354, 9356, 9357, 9358, 9359
75	29	Довідково: резерви за наданими фінансовими гарантіями та кредитними зобов'язаннями	3690, 3692

8. Помилки у формі № 631 є суттєвими, якщо:

1) виправлення помилок призведе до невиконання хоча б одного з економічних нормативів (які до виправлення помилок виконувалися);

2) помилки щодо відображення за строками до погашення активів, зобов'язань банку становлять один відсоток і більше в підсумку відповідно всіх включених до цієї форми активів, зобов'язань банку та сум за позабалансовими рахунками за всіма строками до погашення.

9. Перекрученням даних форми № 631 є допущення банком помилок, що не перевищили порогу суттєвості, визначеного для цієї форми, та виправлення яких не вплинуло на дотримання хоча б одного з економічних нормативів.

Форма № 643 (квартальна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 14 робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом

Звіт про афілійованих осіб банку

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Найменування афілійованої особи, її місцезнаходження	Ідентифікаційний код	Резидент/ нерезидент	Дата набуття статусу афілійованої особи	Відношення афілійованої особи до банку	Розмір статутного фонду афілійованої особи на звітну дату	Відсоток участі на дату набуття статусу афілійованої особи, %		Відсоток участі на звітну дату, %	
							пряма	опосередкована	пряма	опосередкована
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 643

Звіт про афілійованих осіб банку

1. Форма звітності розроблена згідно з вимогами статей 2, 52, 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність" для контролю за фінансовим станом банку.

2. Терміни "афілійована особа" та "істотна участь" у цій формі вживаються згідно зі статтею 2 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

3. Перелік афілійованих осіб банку визначається банком самостійно.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 - зазначається найменування афілійованої особи, її місцезнаходження.

Колонка 3 - зазначається ідентифікаційний код афілійованої особи в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) для резидентів.

Якщо немає ідентифікаційного коду, то ставиться нуль.

Колонка 4 - зазначається код резидентності афілійованої особи згідно з "Класифікатором резидентності" KL_k030.

Колонка 5 - зазначається дата, якщо банк придбав істотну участь в афілійованій особі або афілійована особа придбала істотну участь у банку (дата реєстрації статутного фонду або змін до нього).

Колонка 6 - зазначається відношення афілійованої особи до банку:

1 - банк має істотну участь в афілійованій особі;

2 - афілійована особа має істотну участь у банку.

Колонка 7 - зазначається розмір зареєстрованого статутного фонду афілійованої особи на звітну дату.

Колонка 8 - зазначається відсоток прямої участі на дату набуття статусу афілійованої особи.

Колонка 9 - зазначається відсоток опосередкованої участі на дату набуття статусу афілійованої особи.

Колонка 10 - зазначається відсоток прямої участі на звітну дату.

Колонка 11 - зазначається відсоток опосередкованої участі на звітну дату.

5. Розмір опосередкованої участі афілійованої особи в банку (колонки 9, 11) визначається таким чином.

Якщо юридична особа А і юридична особа В є афілійованими особами банку і між ними укладено цивільно-правовий договір (про спільну діяльність, про представництво або доручення) або вони є спорідненими особами, то розмір опосередкованої участі афілійованої особи А в банку дорівнює розміру прямої участі афілійованої особи В у банку.

Якщо афілійована особа А в банку володіє часткою в статутному фонді юридичної особи В, яка володіє часткою в статутному капіталі банку, то розмір опосередкованої участі афілійованої особи А в банку розраховується згідно з алгоритмом, наведеним в умовному прикладі.

6. Умовний приклад розрахунку розміру опосередкованої участі.

Афілійована особа А в банку володіє часткою в розмірі 15 відсотків у статутному фонді юридичної особи В, яка володіє часткою в статутному капіталі банку в розмірі 10 відсотків. Тоді опосередкована участь афілійованої особи А в банку буде дорівнювати 0,15 х 0,1 = 0,015 х 100% = 1,5%.

Якщо банк має істотну участь в афілійованій особі, то його опосередкована участь визначається аналогічно.

Форма № 645 (квартальна)
Надсилається поштою:
• юридичними особами - власниками істотної участі в банку банкам,
• банками
Департаменту банківського нагляду:
щодо власників істотної участі - резидентів -
не пізніше 18 робочого дня місяця, наступного
за звітним періодом;
щодо власників істотної участі - нерезидентів -
не пізніше 18 робочого дня другого місяця,
наступного за звітним періодом;
за IV квартал разом із річним звітом:
щодо власників істотної участі - резидентів -
не пізніше 18 робочого дня другого місяця,
наступного за звітним періодом;
щодо власників істотної участі - нерезидентів -
не пізніше 50 дня, наступного за днем оприлюднення річного звіту або його подання
до національних органів, установленого законодавством країни реєстрації юридичної особи

Інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків,

станом на _____ 20__ року

_____
(найменування юридичної особи - власника істотної участі)

_____
(місцезнаходження юридичної особи - власника істотної участі)

_____
(найменування банку, у якому юридична особа є власником істотної участі, та розмір істотної участі)

_____
(код валюти)

_____
(одиниці валюти, копійки)

№ з/п	Найменування суб'єкта господарської діяльності	Місцезнаходження	Код ЄДРПОУ	Вид економічної діяльності	Участь юридичної особи - власника істотної участі в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності			
					на дату набуття юридичною особою статусу власника істотної участі в банку		на звітну дату	
					сума	%	сума	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9

"___" _____ 20__ року

Керівник юридичної особи - власник істотної участі _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 645

Інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків

1. Форму розроблено відповідно до вимог статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність".

2. Інформація подається суб'єктами господарювання - власниками істотної участі в банку, які прямо або опосередковано, самостійно або разом з іншими особами володіють 10 і більше відсотками статутного капіталу або правами голосу придбаних акцій (паїв) юридичної особи або незалежно від формального володіння мають можливість вирішального впливу на керівництво чи діяльність юридичної особи, щокварталу на паперових носіях за підписами керівника та головного бухгалтера юридичної особи - власника істотної участі. Інформація за IV квартал подається разом з річним звітом власника істотної участі в банку, що включає в себе баланс на 01 січня року, наступного за звітним (форма № 1), звіт про фінансові результати за рік (форма № 2), та супровідним листом, у якому зазначаються перелік документів, що подаються, та відомості про довгостроковий кредитний рейтинг за міжнародною шкалою за зобов'язаннями в іноземній валюті за класифікацією рейтингового агентства "Standard & Poor's", або "Fitch Ratings", або "Moody's Investors Service" (за наявності такого рейтингу). Юридичні особи - нерезиденти подають відповідні річні звіти за останній звітний період за формами, що встановлені законодавством країн реєстрації юридичних осіб. Зазначені звіти та форма № 645 подаються до банків України з перекладом на державну мову.

3. У формі надається інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків статутного капіталу.

4. Банки України, які є власниками істотної участі, за IV квартал подають лише інформацію за формою № 645.

5. Код валюти - тризначний цифровий код валюти згідно з Класифікацією валют, затвердженою наказом Державного комітету статистики України від 22 грудня 2010 року № 528, який відповідає міжнародному стандарту ISO 4217 "Codes for the representation of currencies and funds" (зазначається тими юридичними особами - нерезидентами, які подають відомості про участь у статутному капіталі суб'єктів господарської діяльності в іноземній валюті).

6. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 - зазначається повне найменування суб'єкта господарської діяльності.

Колонка 3 - зазначається юридична адреса суб'єкта господарської діяльності.

Колонка 4 - зазначається ідентифікаційний код суб'єкта господарської діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 5 - зазначається код виду економічної діяльності суб'єкта господарської діяльності з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf - 5 знаків.

Для юридичних осіб - резидентів, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Колонки 6, 7 - зазначається участь юридичної особи - власника істотної участі в банку в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності на дату набуття нею статусу власника істотної участі в банку.

Колонки 8, 9 - зазначається участь юридичної особи - власника істотної участі в банку в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності на звітну дату.

Форма № 650 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 12 робочого дня місяця,
наступного за звітним періодом

Звіт про операції довірчого управління

станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

_____ (код валюти)

_____ (назва валюти)

(копійки)

№ з/п	Об'єкти, що перебувають у довірчому управлінні банку	Кількість установників/ довірителів		Усього коштів, залучених у довірче управління від		Структура активів, залучених у довірче управління		Інші активи	Кредиторська заборгованість за операціями довірчого управління	Доходи від операцій довірчого управління	Напрями розміщення коштів, залучених у довірче управління						Невикористані кошти		Витрати за операціями довірчого управління	Нараховані доходи за активами, що залучені або придбані управителем
											усього	у тому числі					усього	з них сума оперативного резерву		
												цінні папери	банківські метали	інші активи						
		фізичні особи	юридичні особи	фізичних осіб	юридичних осіб	грошові кошти	цінні папери							усього	з них					
															об'єкти нерухомості житлового призначення	інші об'єкти нерухомості				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I. Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку																				
1.1	01																			

1.n																				
	Усього за 01 видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
	02																			
	03																			
	04																			
5.1	05																			
5.n																				
	Усього за 05 видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
	Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
II. Індивідуальні договори про довірче управління																				
1	06																			
2	07																			
3	Усього за індивідуальними договорами про довірче управління																			
Усього за операціями довірчого управління																				

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 650

Звіт про операції довірчого управління

1. Форма звіту розроблена з метою контролю за діяльністю банків з довірчого управління залученими активами.

2. Звіт подається банками - юридичними особами, які здійснюють операції довірчого управління.

3. Звіт про операції довірчого управління подається в національній валюті окремо за кожним об'єктом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Інформація про активи в іноземній валюті, які надані в довірче управління, надається в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют за кожним кодом валют на звітну дату.

4. Звіт складається на підставі інформації щодо аналітичного обліку операцій довірчого управління за кожним індивідуальним договором про довірче управління, за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку, у розрізі установників/довірителів.

5. Опис загальних параметрів заповнення розділу I "Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку" та розділу II "Індивідуальні договори про довірче управління" форми звіту.

Колонка 2 - кожен об'єкт, що перебуває в довірчому управлінні банку, зазначається в окремому рядку шляхом проставляння виду об'єкта - 2 знаки.

Види об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку, можуть мати такі значення:

01 - фонд фінансування будівництва виду А;

02 - фонд фінансування будівництва виду Б;

03 - фонд операції з нерухомістю;

04 - пенсійний фонд банківського управління;

05 - дитячий фонд банківського управління;

06 - індивідуальний договір про довірче управління, укладений з фізичною особою;

07 - індивідуальний договір про довірче управління, укладений з юридичною особою;

08 - інший фонд банківського управління.

6. Опис параметрів заповнення розділу I "Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку" форми звіту.

Колонка 3 - зазначається кількість установників/довірителів - фізичних осіб окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 4 - зазначається кількість установників/довірителів - юридичних осіб окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 5 - зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від установників/довірителів - фізичних осіб, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 6 - зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від установників/довірителів - юридичних осіб, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Загальна сума значень **колонок 5, 6** має дорівнювати сумі значень **колонок 7, 8, 9**.

Колонка 7 - зазначаються суми грошових коштів, залучених згідно з договорами про довірче управління, за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 8 - зазначаються суми вартості цінних паперів, залучених згідно з договорами про довірче управління, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 9 - зазначаються суми вартості інших активів, залучених згідно з договорами про довірче управління, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 10 - зазначаються суми кредиторської заборгованості за операціями довірчого управління з урахуванням сум переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9792.

Колонка 11 - зазначаються суми доходів за операціями довірчого управління з урахуванням результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9797.

Колонка 12 - зазначається загальний обсяг вартості активів, придбаних згідно з договорами довірчого управління, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Сума **колонки 12** має дорівнювати сумі значень **колонок 13, 14, 15**.

Колонка 13 - зазначаються суми вартості придбаних цінних паперів згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання цінних паперів, суми їх переоцінки окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9783.

Колонка 14 - зазначаються суми вартості придбаних банківських металів згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання банківських металів, суми їх переоцінки за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9784.

Колонка 15 - зазначаються загальні суми вартості придбаних інших активів, суми їх переоцінки, у тому числі суми коштів, спрямованих на фінансування об'єктів будівництва, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання інших активів та

фінансування об'єктів будівництва окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 16 - зазначається вартість об'єктів нерухомості житлового призначення з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва об'єктів нерухомості житлового призначення окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 17 - зазначається вартість інших об'єктів нерухомості з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва інших об'єктів нерухомості окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 18 - зазначаються загальні суми невикористаних коштів, залучених у довірче управління, у тому числі за продані активи, згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум сформованих оперативних резервів окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9780, 9781.

Колонка 19 - зазначаються суми сформованого оперативного резерву окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9790, 9791.

Колонка 20 - зазначаються суми витрат за операціями довірчого управління, що відшкодовуються за рахунок коштів установника/довірителя згідно з договорами про довірче управління, суми результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9787.

Колонка 21 - зазначаються суми нарахованих доходів за активами, що залучені або придбані управителем, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9788.

Рядок "Усього за видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку" - зазначається сума за підсумками показників за рядками одного виду об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку, **колонок 3 - 21**.

Рядок "Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку" - зазначається сума за підсумками показників за рядками **"Усього за видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку" колонок 3 - 21**.

7. Опис параметрів заповнення розділу II "Індивідуальні договори про довірче управління" форми звіту.

Колонка 3, **рядок 1** - зазначається кількість довірителів - фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори довірчого управління.

Колонка 4, рядок 2 - зазначається кількість довірителів - юридичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори довірчого управління.

Колонка 5, рядок 1 - зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від довірителів - фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління.

Колонка 6, рядок 2 - зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від довірителів - юридичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління.

Загальна сума значень **колонок 5, 6** має дорівнювати сумі значень **колонок 7, 8, 9**.

Колонка 7 - зазначаються суми грошових коштів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 8 - зазначаються суми вартості цінних паперів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 9 - зазначаються суми вартості інших активів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 10 - зазначаються суми кредиторської заборгованості за розрахунками за операціями довірчого управління з урахуванням сум переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9792.

Колонка 11 - зазначаються суми доходів за операціями довірчого управління з урахуванням результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9797.

Колонка 12 - зазначається загальний обсяг вартості придбаних активів за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Сума **колонки 12** має дорівнювати сумі значень **колонок 13, 14, 15**.

Колонка 13 - зазначаються суми вартості придбаних цінних паперів, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання цінних паперів і суми переоцінки цінних паперів за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9783.

Колонка 14 - зазначаються суми вартості придбаних банківських металів, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання банківських металів і суми переоцінки банківських металів за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9784.

Колонка 15 - зазначаються загальні суми вартості придбаних інших активів, сума їх переоцінки, у тому числі суми коштів, спрямованих на фінансування об'єктів будівництва, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання інших активів і фінансування об'єктів будівництва за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 16 - зазначається вартість об'єктів нерухомості житлового призначення з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва об'єктів нерухомості житлового призначення відповідно за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 17 - зазначається вартість інших об'єктів нерухомості з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва інших об'єктів нерухомості відповідно за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 18 - зазначаються загальні суми невикористаних коштів, залучених у довірче управління, у тому числі за продані активи, суми сформованого оперативного резерву за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9780, 9781.

Колонка 19 - зазначаються суми сформованого оперативного резерву за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9790, 9791.

Колонка 20 - зазначаються суми витрат за операціями довірчого управління, що відшкодовуються за рахунок коштів довірителя, суми результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9787.

Колонка 21 - зазначаються суми нарахованих доходів за активами, що залучені або придбані управителем, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9788.

Рядок 3 - зазначається сума за підсумками показників за **рядками 1 та 2 колонок 3 - 20**.

8. **Рядок "Усього за операціями довірчого управління"** - зазначається сума за підсумками показників за **рядком "Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку" розділу I "Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку"** та **рядком 3 розділу II "Індивідуальні договори про довірче управління" колонок 3 - 21**.

Форма № 655 (місячна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
(зведені дані - з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 10 робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними

станом на _____ 20__ року

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

_____ (код валюти)

_____ (назва валюти)

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Кількість кредитних договорів на звітну дату	Обсяг заборгованості за кредитними договорами на звітну дату		Зміна в обсягах заборгованості за кредитними договорами за звітний період у зв'язку з						Кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструк-туризацію		Обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструк-туризацію		Кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструк-туризацію протягом звітного періоду	Обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію протягом звітного періоду		Обсяг заборгованості за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі		Обсяг простроченої заборгованості за реструкту-ризованими кредитними договорами	
			усього	у тому числі за нарахо-ваними доходами	укла-денням нових кредитних договорів	видачею кредитів у межах діючих договорів	пога-шенням кредитів	продажем/ переда-ванням забор-гованості за кредит-ними дого-ворами	прид-банням заборго-ваності за кредит-ними дого-ворами	інше	усього	щодо сплати нара-хованих доходів	усього	у тому числі за нарахо-ваними доходами		усього	у тому числі за нарахо-ваними доходами	усього	у тому числі за нарахо-ваними доходами	усього	у тому числі за нарахо-ваними доходами
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	**Операції на міжбанківському ринку (кредити, фінансовий лізинг, депозити, виконані гарантії)**																				
2	**Кредити, що надані органам державної влади**																				
3	**Кредити, що надані суб'єктам**																				

	господарювання за видами їх економічної діяльності																				
	з них																				
3.1	**Сільське господарство, лісове господарство та рибне господарство**																				
3.2	**Добувна промисловість і розроблення кар'єрів**																				
3.3	**Переробна промисловість - усього**																				
3.3.1	Виробництво харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів																				
3.3.2	Текстильне виробництво																				
3.3.3	Виробництво одягу																				
3.3.4	Виробництво шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів																				
3.3.5	Виробництво коксу та продуктів нафтоперероблення																				
3.3.6	Виробництво хімічних речовин і хімічної продукції																				
3.3.7	Металургійне виробництво, виробництво готових металевих виробів, крім машин і устаткування																				
3.3.8	Виробництво машин і устаткування																				
3.3.9	Виробництво автотранспортних засобів, причепів і напівпричепів																				
3.3.10	Виробництво інших транспортних засобів																				
3.3.11	Інші галузі переробної промисловості																				
3.4	**Постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря**																				
3.5	**Водопостачання, каналізація, поводження з відходами**																				
3.6	**Будівництво**																				
3.7	**Оптова та роздрібна торгівля; ремонт автотранспортних засобів і мотоциклів**																				
3.7.1	Оптова та роздрібна торгівля автотранспортними засобами та мотоциклами, їх ремонт																				
3.7.2	Оптова торгівля, крім торгівлі автотранспортними засобами та мотоциклами																				
3.7.3	Роздрібна торгівля, крім торгівлі автотранспортними засобами та мотоциклами																				
3.8	**Транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність**																				
3.9	**Інформація та телекомунікації**																				

3.10	**Освіта**																				
3.11	**Охорона здоров'я та надання соціальної допомоги**																				
3.12	**Інші види економічної діяльності**																				
4	**Кредити, надані фізичним особам**																				
	з них																				
4.1	**Кредити на поточні потреби - усього**																				
	у тому числі																				
4.1.1	Кредити на придбання, будівництво та реконструкцію нерухомості (крім іпотечних кредитів)																				
4.1.2	Кредити на придбання транспортних засобів																				
4.1.3	Кредити на охорону здоров'я																				
4.1.4	Кредити на здобуття освіти																				
4.1.5	Інші кредити на поточні потреби																				
4.2	**Фінансовий лізинг (оренда)**																				
4.3	**Кредити, що надані за врахованими векселями**																				
4.4	**Іпотечні кредити - усього**																				
	у тому числі																				
4.4.1	Іпотечні житлові кредити																				
4.4.2	Інші іпотечні кредити																				
4.5	Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками																				
5	**Усього**																				

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

_____

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 655

Звіт про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними

1. Звіт передбачає надання даних про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними, а також про кількість реструктуризованих кредитних договорів та обсяги заборгованості (або її частини), щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію.

2. У звіті відображаються залишки за балансовими рахунками в національній валюті та залишки за балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на звітну дату.

Зміни в обсягах заборгованості за кредитними договорами відображаються як обсяги дебетових та кредитових оборотів за звітний період за рахунками з обліку заборгованості за кредитами, що пов'язані зі зміною номінальної суми кредиту, доходів, амортизацією премії/дисконту, переоцінки.

Інформація про зміни в обсягах заборгованості за кредитами овердрафт за кожним клієнтом відображається за звітний період наростаючим підсумком за кожний операційний день як:

сума виданих кредитів у разі позитивної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня;

сума погашених кредитів у разі негативної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня.

Якщо реструктуризацію було застосовано до всієї заборгованості, то станом на звітну дату у звіті відображається залишок цієї заборгованості; якщо реструктуризацію було застосовано до частини заборгованості, то станом на звітну дату відображається лише залишок цієї реструктуризованої частини заборгованості.

3. Реструктуризований кредитний договір - кредитний договір, до якого внесено зміни шляхом укладання додаткового договору з позичальником з метою пом'якшення вимог у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника та необхідністю створення сприятливих умов для виконання ним зобов'язань за кредитом.

Інформація щодо реструктуризованої кредитної заборгованості включає відомості про заборгованість, щодо якої:

змінено відсоткову ставку;

скасовано (повністю або частково) нараховані та не сплачені позичальником фінансові санкції (штрафи, пені, неустойки) за несвоєчасне внесення платежів за кредитною заборгованістю;

змінено графік погашення кредитної заборгованості (строки та суми погашення основного боргу, сплати відсотків/комісій);

змінено розмір комісії.

Не є реструктуризованою:

заборгованість, щодо якої здійснено зміну валюти виконання зобов'язання без зміни інших умов кредитного договору;

заборгованість, що виникла внаслідок погашення наявної заборгованості за рахунок видачі нового кредиту;

заборгованість, що виникла внаслідок приєднання до основного боргу заборгованості за нарахованими доходами.

У колонках 16 - 18 звіту не зазначаються кредитний договір та заборгованість за ним, що виникла внаслідок реструктуризації раніше реструктуризованого кредитного договору, якщо не відбулося збільшення обсягу реструктуризованої заборгованості.

4. Дані за кредитними операціями надаються в розрізі параметрів "розділ видів економічної діяльності" (КІП), "види кредитів за цільовим спрямуванням" (S260), "узагальнений вид забезпечення кредиту" (S032), "код валюти або банківського металу" (R030), "клас боржника/контрагента" (S080), "узагальнений кінцевий строк погашення" (S245) та параметра аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

За балансовими рахунками 1508, 2246, 2248, 2456, 2457, 2458 облік сум слід вести за параметром аналітичного обліку R110 у частині складової R011.

5. Опис параметрів заповнення форми:

Рядок 1 "Операції на міжбанківському ринку (кредити, фінансовий лізинг, депозити, виконані гарантії)" (обліковуються за рахунками: 1502, 1508/R011(6), 1510, 1513, 1516, 1518, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1542, 1543, 1545, 1546, 1548, 1600А, 1607, 3560, 3566, 3568).

Рядок 2 "Кредити, що надані органам державної влади" (обліковуються за рахунками 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388).

Рядок 3 "Кредити, що надані суб'єктам господарювання за видами їх економічної діяльності" - зазначається загальна сума даних рядків 3.1 - 3.11 (обліковуються за рахунками 2010, 2016, 2018, 2020, 2026, 2028, 2030, 2036, 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2048, 2060, 2063, 2066, 2068, 2071, 2076, 2078, 2083, 2086, 2088, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2600А, 2605А, 2607, 2650А, 2655А, 2656А, 2657).

Рядки 3.1 - 3.11 заповнюються за параметром "вид економічної діяльності" (К111).

Рядок 4 "Кредити, надані фізичним особам" - зазначається загальна сума даних рядків 4.1 - 4.5.

Рядок 4.1 "Кредити на поточні потреби - усього" [обліковуються за рахунками 2203, 2206, 2208, 2240, 2246/R011(1), 2248/R011(1), 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2450, 2456/R011(1), 2457/R011(1), 2458/R011(1)].

Рядки 4.1.1 - 4.1.5 заповнюються за параметром "вид індивідуального споживання за цілями" (S260).

Рядок 4.2 "Фінансовий лізинг (оренда)" [обліковується за рахунками 2211, 2216, 2218, 2241, 2246/R011(2), 2248/R011(2), 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2451, 2456/R011(2), 2457/R011(2), 2458/RO H(2)].

Рядок 4.3 "Кредити, що надані за врахованими векселями" [обліковуються за рахунками 2220, 2226, 2228, 2242, 2246/R011(3), 2248/R011(3), 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2452, 2456/R011(3), 2457/R011(3), 2458/R011(3)].

Рядок 4.4 "Іпотечні кредити" [обліковуються за рахунками 2233, 2236, 2238, 2243, 2246/R011(4,5,6), 2248/R011(4,5,6), 2431, 2433, 2436, 2437, 2438, 2453, 2456/R011(4,5,6), 2457/R011(4,5,6), 2458/R011(4,5,6)].

Рядки 4.4.1, 4.4.2 заповнюються за параметром "узагальнений вид забезпечення кредиту" (S032).

Якщо забезпеченням за іпотечним кредитом фізичної особи є кілька видів іпотеки, то необхідно проставляти значення параметра S032 того виду іпотеки, вартість якого є найбільшою.

Рядок 4.5 "Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками" (обліковуються за рахунками: 2620 А, 2625 А, 2627).

Рядок 5 "Усього" - зазначається загальна сума даних рядків 1 - 4 в колонках 3 - 22.

Колонка 3 - зазначається кількість кредитних договорів [або додаткових договорів (що є окремими правочинами) до кредитних договорів], за якими станом на звітну дату відбулося фактичне надання коштів.

За договорами, що передбачають кредитування в різних валютах (мультивалютні кредитні лінії), у колонці 3 зазначається кількість відкритих рахунків з обліку кредитної заборгованості за цими договорами.

Договір, що передбачає право на отримання кредиту овердрафт, за яким клієнт скористався цим правом, зазначається в колонці 3 до припинення дії цього договору. Якщо клієнт не скористався правом на отримання кредиту овердрафт, то договір не зазначається в колонці 3.

Договір, що передбачає обслуговування банківського рахунку клієнта, зазначається в колонці 3, якщо банк здійснив платежі з рахунку клієнта, незважаючи на відсутність на ньому грошових коштів (кредитування рахунку), до погашення заборгованості клієнта.

Колонка 4 - зазначається обсяг заборгованості за основним боргом та нарахованими доходами за кредитними договорами станом на звітну дату (обліковується за рахунками 1502, 1508/R011(6), 1510, 1513, 1516, 1518, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1542, 1543, 1545, 1546, 1548, 1600А, 1607, 2010, 2016 2018, 2020, 2026 2028, 2030, 2036 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046 2048, 2060, 2063, 2066 2068, 2071, 2076 2078, 2083, 2086 2088, 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2203, 2206 2208, 2211, 2216, 2218, 2220, 2226, 2228, 2233, 2236 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2246 2248, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2431, 2433, 2436, 2437 2438, 2450, 2451, 2452, 2453, 2456, 2457, 2458, 2600А, 2605А, 2607, 2620А, 2625А, 2627, 2650А, 2655А, 2656А, 2657, 3560, 3566, 3568).

Колонка 5 - зазначається обсяг заборгованості за нарахованими доходами за кредитними договорами станом на звітну дату (обліковується за рахунками 1508/R011(6), 1518, 1528, 1538, 1548, 1607, 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2607, 2627, 2657, 3568).

У **колонках 6 - 10** обсяги заборгованості в іноземній валюті у гривневому еквіваленті відображаються за офіційним валютним курсом гривні до іноземних валют на дату здійснення операції з видачі, погашення, продажу, передавання або придбання заборгованості разом із сумами переоцінки такої заборгованості, пов'язаними зі зміною курсу валюти кредиту, за офіційним валютним курсом гривні до іноземних валют на звітну дату.

Колонка 6 - зазначається обсяг заборгованості за новими кредитними договорами, за якими відбулося фактичне надання коштів протягом звітного періоду.

Колонка 7 - зазначається обсяг заборгованості за додатковими договорами (що не є окремими правочинами) до кредитних договорів, за якими відбулося фактичне надання коштів протягом звітного періоду.

Колонка 8 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, унаслідок сплати якого забезпечено повне/часткове виконання зобов'язань протягом звітного періоду.

Колонка 9 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, який продано, а також обсяг заборгованості за кредитними договорами, за якими передано право вимоги (у тому числі всі ризики і винагороди від володіння кредитом) протягом звітного періоду.

Колонка 10 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, який придбано протягом звітного періоду, зокрема шляхом набуття права вимоги за кредитними договорами (у тому числі всіх ризиків і винагород від володіння кредитом).

Колонка 11 - зазначається обсяг заборгованості, який зумовив зміну в обсягах заборгованості за кредитними договорами за звітний період унаслідок проведення інших операцій, ніж ті, що наведені в колонках 6 - 10, у тому числі обсяг нарахованих доходів та амортизації премії/дисконту, переоцінки до справедливої вартості за кредитними договорами, за якими у звітному періоді не було операцій з надання чи погашення основного боргу, суми переоцінки заборгованості в іноземній валюті, пов'язані зі зміною курсу валюти кредиту, зміни в обсягах якої у звітному періоді зумовлені лише переоцінкою такої заборгованості; обсяг безнадійної кредитної заборгованості, що списується банком.

Колонка 12 - зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів/комісій станом на звітну дату.

За договорами, що передбачають кредитування в різних валютах (мультивалютні кредитні лінії) та щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію, кількість реструктуризованих кредитних договорів визначається за кількістю відкритих аналітичних рахунків для обліку кредитної заборгованості, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію.

Колонка 13 - зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів/комісій станом на звітну дату.

{Абзац тридцять другий пункту 5 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

Колонка 14 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів станом на звітну дату (обліковується за рахунками 1502, 1508/R011(6), 1510, 1513, 1516, 1518, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1542, 1543, 1545, 1546, 1548, 1600A, 1607, 2010, 2016 2018, 2020, 2026 2028, 2030, 2036 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046 2048, 2060, 2063, 2066 2068, 2071, 2076 2078, 2083, 2086 2088, 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2203, 2206 2208, 2211, 2216, 2218, 2220, 2226, 2228, 2233, 2236 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2246 2248, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2431, 2433, 2436, 2437 2438, 2450, 2451, 2452, 2453, 2456, 2457, 2458, 2600A, 2605A, 2607, 2620A, 2625A, 2627, 2650A, 2655A, 2656A, 2657, 3560, 3566, 3568).

Колонка 15 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів станом на звітну дату (обліковується за рахунками 1508/R011(6), 1518, 1528, 1538, 1548, 1607, 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2607, 2627, 2657, 3568).

Колонка 16 - зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію протягом звітного періоду.

Колонка 17 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію протягом звітного періоду в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів (обліковується за рахунками 1502, 1508/R011(6), 1510, 1513, 1516, 1518, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1542, 1543, 1545, 1546, 1548, 1600A, 1607, 2010, 2016 2018, 2020, 2026 2028, 2030, 2036 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046 2048, 2060, 2063, 2066 2068, 2071, 2076 2078, 2083, 2086 2088, 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2203, 2206 2208, 2211, 2216, 2218, 2220, 2226, 2228, 2233, 2236 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2246,2248, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2431, 2433, 2436, 2437 2438, 2450, 2451, 2452, 2453, 2456, 2457, 2458, 2600A, 2605A, 2607, 2620A, 2625A, 2627, 2650A, 2655A, 2656A, 2657, 3560, 3566, 3568).

Колонка 18 - зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої протягом звітного періоду прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів (обліковується за рахунками 1508/R011(6), 1518, 1528, 1538, 1548, 1607, 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2607, 2627, 2657, 3568).

Колонка 19 - зазначається обсяг заборгованості (за основним боргом та/або нарахованими доходами) за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі

станом на звітну дату. Визначення кредиту як непрацюючого здійснюється відповідно до пункту 39 розділу II Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (зі змінами).

Колонка 20 - зазначається обсяг заборгованості за нарахованими доходами за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі станом на звітну дату [обліковується за рахунками 1508/R011(6), 1518, 1528, 1538, 1548, 1607, 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2607, 2627, 2657, 3568].

Колонка 21 - зазначається обсяг простроченої реструктуризованої заборгованості за основним боргом та/або нарахованими доходами, яка не була сплачена в установлений договором строк, станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1502, 1508/R011(6), 1510, 1513, 1516, 1518, 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1542, 1543, 1545, 1546, 1548, 1600A, 1607, 2010, 2016 2018, 2020, 2026 2028, 2030, 2036 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046 2048, 2060, 2063, 2066 2068, 2071, 2076 2078, 2083, 2086 2088, 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2203, 2206 2208, 2211, 2216, 2218, 2220, 2226, 2228, 2233, 2236 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2246 2248, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2431, 2433, 2436, 2437 2438, 2450, 2451, 2452, 2453, 2456, 2457, 2458, 2600A, 2605A, 2607, 2620A, 2625A, 2627, 2650A, 2655A, 2656A, 2657, 3560, 3566, 3568).

Колонка 22 - зазначається обсяг реструктуризованої заборгованості за нарахованими доходами, яка не була сплачена в установлений договором строк, станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1508/R011(6), 1518, 1528, 1538, 1548, 1607, 2018, 2028, 2038, 2048, 2068, 2078, 2088, 2108, 2118, 2128, 2138, 2148, 2208, 2218, 2228, 2238, 2248, 2308, 2318, 2328, 2338, 2348, 2358, 2368, 2378, 2388, 2398, 2408, 2418, 2428, 2438, 2458, 2607, 2627, 2657, 3568).

Форма № 659 (річна)
Частина 1 подається електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні) Департаменту інформаційних технологій не пізніше третього робочого дня лютого та червня року, наступного за звітним.
Частини 2, 3, 4.1, 4.2 подаються електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні) Департаменту інформаційних технологій не пізніше третього робочого дня червня року, наступного за звітним

Звіт про фінансові дані підприємств - боржників банку

_____ (найменування банку)	_____ (місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про боржників

Таблиця 1

№ з/п	Найменування	Код за ЄДРПОУ	Коефіцієнт імовірності дефолту	Код строку простроочення погашення боргу	Розділ КВЕД-2010	Територіальне розміщення	Зміна стандарту складання фінансової звітності	Належність до групи юридичних осіб під спільним контролем	Належність до групи пов'язаних контрагентів	Належність до боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту	Стан заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
...											
n											

"___" _____ 20__ року	Голова правління	_____	_____

		(підпис)	(ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Частина 2. Баланс

Таблиця 2

(тис. грн.)

№ з/п	Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного року
1	2	3	4	5
1	I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000		
2	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
3	Основні засоби	1010		
4	Інвестиційна нерухомість	1015		
5	Довгострокові біологічні активи	1020		
6	Довгострокові фінансові інвестиції: що обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
7	інші фінансові інвестиції	1035		
8	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
9	Відстрочені податкові активи	1045		
10	Гудвіл	1050		
11	Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
12	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
13	Інші необоротні активи	1090		
14	Усього за розділом I	1095		
15	II. Оборотні активи Запаси	1100		
16	Поточні біологічні активи	1110		
17	Депозити перестрахування	1115		
18	Векселі одержані	1120		
19	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
20	Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
21	з бюджетом	1135		
22	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
23	Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх	1145		

	розрахунків			
24	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
25	Поточні фінансові інвестиції	1160		
26	Гроші та їх еквіваленти	1165		
27	Витрати майбутніх періодів	1170		
28	Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
29	Інші оборотні активи	1190		
30	Усього за розділом II	1195		
31	III. Необоротні активи, що утримуються для продажу, та групи вибуття	1200		
32	Баланс	1300		
33	I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
34	Капітал у дооцінках	1405		
35	Додатковий капітал	1410		
36	Резервний капітал	1415		
37	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
38	Неоплачений капітал	1425		
39	Вилучений капітал	1430		
40	Інші резерви	1435		
41	Усього за розділом I	1495		
42	II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
43	Пенсійні зобов'язання	1505		
44	Довгострокові кредити банків	1510		
45	Інші довгострокові зобов'язання	1515		
46	Довгострокові забезпечення	1520		
47	Цільове фінансування	1525		
48	Страхові резерви	1530		
49	Інвестиційні контракти	1535		
50	Призовий фонд	1540		
51	Резерв на виплату джек-поту	1545		
52	Усього за розділом II	1595		
53	III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600		
54	Векселі видані	1605		
55	Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
56	товари, роботи, послуги	1615		
57	розрахунками з бюджетом	1620		
58	розрахунками зі страхування	1625		
59	розрахунками з оплати праці	1630		
60	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
61	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
62	Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх	1645		

	розрахунків			
63	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
64	Поточні забезпечення	1660		
65	Доходи майбутніх періодів	1665		
66	Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
67	Інші поточні зобов'язання	1690		
68	Усього за розділом III	1695		
69	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
70	V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
71	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результати

Таблиця 3

(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік	За звітний рік
1	2	3	4	5
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
2	Чисті зароблені страхові премії	2010		
3	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
4	Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
5	Валовий: прибуток	2090		
6	збиток	2095		
7	Дохід (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань	2105		
8	Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
9	Інші операційні доходи	2120		
10	Адміністративні витрати	2130		
11	Витрати на збут	2150		
12	Інші операційні витрати	2180		
13	Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
14	збиток	2195		
15	Дохід від участі в капіталі	2200		
16	Інші фінансові доходи	2220		
17	Інші доходи	2240		
18	Фінансові витрати	2250		
19	Втрати від участі в капіталі	2255		

20	Інші витрати	2270		
21	Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
22	Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		
23	збиток	2295		
24	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
25	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
26	Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		
27	збиток	2355		
28	Амортизація	2515		

Частина 4.1. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Таблиця 4

(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік	За звітний рік
1	2	3	4	5
1	I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від: реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
2	повернення податків і зборів	3005		
3	у тому числі податку на додану вартість	3006		
4	цільового фінансування	3010		
5	Інші надходження	3095		
6	Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100		
7	праці	3105		
8	відрахувань на соціальні заходи	3110		
9	зобов'язань з податків і зборів	3115		
10	Інші витрачання	3190		
11	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		
12	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
13	необоротних активів	3205		
14	Надходження від отриманих: відсотків	3215		
15	дивідендів	3220		

16	Надходження від деривативів	3225		
17	Інші надходження	3250		
18	Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
19	необоротних активів	3260		
20	Виплати за деривативами	3270		
21	Інші платежі	3290		
22	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
23	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: власного капіталу	3300		
24	отримання позик	3305		
25	Інші надходження	3340		
26	Витрачання на: викуп власних акцій	3345		
27	погашення позик	3350		
28	сплату дивідендів	3355		
29	Витрачання на сплату відсотків	3360		
30	Інші платежі	3390		
31	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
32	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		
33	Залишок коштів на початок року	3405		
34	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
35	Залишок коштів на кінець року	3415		

Частина 4.2. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

Таблиця 5

(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік		За звітний рік	
			надходження	видатки	надходження	видатки
1	2	3	4	5	6	7
1	I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
2	Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X
3	збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
4	збиток (прибуток) від нереалізованих курсових	3515				

	різниць					
5	збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
6	Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				
7	Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
8	Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
9	Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
10	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
11	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
12	необоротних активів	3205		X		X
13	Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
14	дивідендів	3220		X		X
15	Надходження від деривативів	3225		X		X
16	Інші надходження	3250		X		X
17	Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X		X	
18	необоротних активів	3260	X		X	
19	Виплати за деривативами	3270	X		X	
20	Інші платежі	3290	X		X	
21	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295				
22	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: власного капіталу	3300		X		X
23	отримання позик	3305		X		X
24	Інші надходження	3340		X		X
25	Витрачання на: викуп власних акцій	3345	X		X	
26	погашення позик	3350	X		X	
27	сплату дивідендів	3355	X		X	
28	Витрачання на сплату відсотків	3360	X		X	
29	Інші платежі	3390	X		X	
30	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
31	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400				

32	Залишок коштів на початок року	3405		X		X
33	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
34	Залишок коштів на кінець року	3415				

"___" _____ 20__ року	Голова правління	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 659

Звіт про фінансові дані підприємств - боржників банку

I. Загальні положення

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків та бюджетних установ) за звітний рік, які мають заборгованість за кредитом (далі - боржники) та складають фінансову звітність відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 (далі - Стандарт № 1), у тому числі юридичних осіб, які відповідно до законодавства України належать до малих підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1. Звіт також передбачає надання даних про боржників та ймовірність їх дефолту, визначену відповідно до Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (далі - Положення № 351), станом на 01 січня року подання цього звіту.

2. У звіті відображаються дані форм "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" (форма № 1), "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" (форма № 2) та "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом / за непрямим методом)" (форма № 3/3-н) з урахуванням Переліку додаткових статей фінансової звітності, складених відповідно до Стандарту № 1.

3. Дані форм № 1, № 2 та № 3/3-н відображаються у звіті без десяткових знаків та дужок. Дані, які у формах № 1, № 2 та № 3 зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком "-".

4. У звіті відображаються боржники, кредитна заборгованість яких перед банком за три останніх звітних роки хоча б один раз досягала суми в один мільйон гривень або більше (у національній валюті або в гривневому еквіваленті за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на дату виникнення такої заборгованості).

{Пункт 5 розділу I виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

II. Частина 1. Дані про боржників

6. У цій частині звіту, що подається в червні, відображаються дані про боржників, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1, за винятком тих, річної фінансової звітності яких немає у зв'язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов'язань або продаж/передавання права вимоги за кредитними договорами) або заборгованість яких списана як безнадійна.

У цій частині звіту, що подається в лютому, відображаються дані лише про тих боржників, про які надавалися дані за цим звітом у червні попереднього року. Якщо з боржниками припинено договірні відносини (виконання зобов'язань або продаж/передавання

права вимоги за кредитними договорами) або заборгованість боржників списана як безнадійна, колонки 4 - 11 не заповнюються.

1) **колонка 1** - зазначається порядковий номер боржника банку у звіті;

2) **колонка 2** - зазначається офіційне скорочене найменування боржника;

3) **колонка 3** - зазначається унікальний ідентифікаційний номер юридичної особи з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (код за ЄДРПОУ);

4) **колонка 4** - зазначається коефіцієнт імовірності дефолту боржника (від 0,01 до 1,00), визначений відповідно до Положення № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

5) **колонка 5** - зазначається код строку прострочення погашення боргу (згідно із значеннями параметра S190) відповідно до кількості календарних днів прострочення погашення боргу, визначеної згідно з Положенням № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

6) **колонка 6** - зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 7 до Положення № 351;

7) **колонка 7** - для боржників, виробничі потужності яких станом на 01 січня року подання цього звіту розташовані в Автономній Республіці Крим та зоні проведення антитерористичної операції, зазначається ознака "0", для інших - "1";

8) **колонка 8** - у разі зміни стандарту складання фінансової звітності за звітний рік порівняно зі звітністю за попередній рік зі Стандарту № 1 на Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382, чи навпаки, зазначається "1", в іншому випадку - "0";

9) **колонка 9** - для боржників, які відповідно до Положення № 351 належать до групи юридичних осіб під спільним контролем, зазначається "1", для інших - "0";

10) **колонка 10** - для боржників, які відповідно до Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032, належать до групи пов'язаних контрагентів, зазначається порядковий номер їх групи, який визначається шляхом нумерації груп пов'язаних контрагентів у порядку зменшення сукупної заборгованості групи (від найбільшої до найменшої заборгованості групи), для інших - "0";

11) **колонка 11** - зазначається "2" для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV Положення № 351; "1" зазначається для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV [1] Положення № 351; "0" - для інших боржників;

12) **колонка 12** - зазначається "0" у цій частині звіту, що подається в червні. У цій частині звіту, що подається в лютому, зазначається "1" для боржників, з якими припинено договірні відносини у зв'язку з виконанням зобов'язань за кредитними договорами, "2" - у разі продажу/передавання права вимоги за кредитними договорами, "3" - у разі списання заборгованості боржників як безнадійної, "0" - для інших боржників.

III. Частина 2. Баланс

7. У цій частині звіту відображаються дані форми № 1 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту;

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 3 форми № 1 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 4 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

IV. Частина 3. Звіт про фінансові результати

8. У цій частині звіту відображаються дані форми № 2 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту;

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 4 форми № 2 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 3 форми № 2 за відповідними кодами рядків.

V. Частина 4.1. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

9. У цій частині звіту відображаються дані форми № 3 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту (у разі надання боржником даних про рух грошових коштів за формою № 3);

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 4 форми № 3 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 3 форми № 3 за відповідними кодами рядків.

VI. Частина 4.2. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

10. У цій частині звіту відображаються дані форми № 3-н у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту (у разі надання боржником даних про рух грошових коштів за формою № 3-н);

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 5 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 6 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

3) **колонка 6** - зазначаються дані колонки 3 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

4) **колонка 7** - зазначаються дані колонки 4 форми № 3-н за відповідними кодами рядків.

Форма № 660 (річна)
Частина 1 подається електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні) Департаменту інформаційних технологій
не пізніше третього робочого дня лютого та червня року, наступного за звітним.
Частини 2 і **3** подаються електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні) Департаменту інформаційних технологій
не пізніше третього робочого дня червня року, наступного за звітним

Звіт про фінансові дані боржників банку - малих підприємств

_____	_____
(найменування банку)	(місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про боржників

Таблиця 1

№ з/п	Найменування	Код за ЄДРПОУ	Коефіцієнт імовірності дефолту	Код строку прострочення погашення боргу	Розділ КВЕД-2010	Територіальне розміщення	Зміна стандарту складання фінансової звітності	Належність до групи юридичних осіб під спільним контролем	Належність до групи пов'язаних контрагентів	Належність до боржників, кредитиям яким надані для реалізації інвестиційного проекту	Стан заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
...											
n											

"___" _____ 20__ року	Голова правління	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Частина 2. Баланс

Таблиця 2

(тис. грн.)

№ з/п	Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного року
1	2	3	4	5
1	I. Необоротні активи Незавершені капітальні інвестиції	1005		
2	Основні засоби	1010		
3	Довгострокові біологічні активи	1020		
4	Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
5	Інші необоротні активи	1090		
6	Усього за розділом I	1095		
7	II. Оборотні активи Запаси	1100		
8	Поточні біологічні активи	1110		
9	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125		
10	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
11	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
12	Поточні фінансові інвестиції	1160		
13	Гроші та їх еквіваленти	1165		
14	Витрати майбутніх періодів	1170		
15	Інші оборотні активи	1190		
16	Усього за розділом II	1195		
17	III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
18	Баланс	1300		
19	I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
20	Додатковий капітал	1410		
21	Резервний капітал	1415		
22	Нерозподілений прибуток (непокритий	1420		

	збиток)			
23	Неоплачений капітал	1425		
24	Усього за розділом I	1495		
25	II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595		
26	III. Поточні зобов'язання Короткострокові кредити банків	1600		
27	Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
28	товари, роботи, послуги	1615		
29	розрахунками з бюджетом	1620		
30	розрахунками зі страхування	1625		
31	розрахунками з оплати праці	1630		
32	Доходи майбутніх періодів	1665		
33	Інші поточні зобов'язання	1690		
34	Усього за розділом III	1695		
35	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
36	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результати

Таблиця 3

(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного року
1	2	3	4	5
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
2	Інші операційні доходи	2120		
3	Інші доходи	2240/2160		
4	Разом доходи	2280		
5	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
6	Інші операційні витрати	2180		
7	Інші витрати	2270/2165		
8	Разом витрати	2285		
9	Фінансовий результат до оподаткування	2290		
10	Податок на прибуток	2300		
11	Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310		

12	Чистий прибуток (збиток)	2350		

"___" _______ 20__ року	Голова правління	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)
_____ (прізвище виконавця, номер телефону)	Головний бухгалтер	_____ (підпис)	_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 660

Звіт про фінансові дані боржників банку - малих підприємств

I. Загальні положення

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків і бюджетних установ) за звітний рік, які мають заборгованість за кредитом (далі - боржники) та складають фінансову звітність відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року № 25) (зі змінами) (далі - Стандарт № 25). Звіт також передбачає надання даних про боржників та ймовірність їх дефолту, визначену відповідно до Положення № 351, станом на 01 січня року подання цього звіту.

2. У звіті відображаються дані форм "Баланс" (форма № 1-м) або "Баланс" (форма № 1-мс), а також "Звіт про фінансові результати" (форма № 2-м) або "Звіт про фінансові результати" (форма № 2-мс), складених відповідно до Стандарту № 25.

3. Дані форм № 1-м/мс та № 2-м/мс відображаються у звіті з одним десятковим знаком без дужок. Дані, які у формах № 1-м/мс та № 2-м/мс зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком "-".

4. У звіті відображаються боржники, кредитна заборгованість яких перед банком за три останніх звітних роки хоча б один раз досягала суми в один мільйон гривень або більше (у національній валюті або в гривневому еквіваленті за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на дату виникнення такої заборгованості).

{Пункт 5 частини I виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

II. Частина 1. Дані про боржників

6. У цій частині звіту, що подається в червні, відображаються дані про боржників, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 25, за винятком тих, річної фінансової звітності яких немає у зв'язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов'язань або продаж/передавання права вимоги за кредитними договорами) або заборгованість яких списана як безнадійна.

7. У цій частині звіту, що подається в лютому, відображаються дані лише про тих боржників, про які надавалися дані за цим звітом у червні попереднього року. Якщо з боржниками припинено договірні відносини (виконання зобов'язань або продаж/передавання права вимоги за кредитними договорами) або заборгованість боржників списана як безнадійна, колонки 4 - 11 не заповнюються.

1) **колонка 1** - зазначається порядковий номер боржника банку у звіті;

2) **колонка 2** - зазначається офіційне скорочене найменування боржника;

3) **колонка 3** - зазначається унікальний ідентифікаційний номер юридичної особи з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (код за ЄДРПОУ);

4) **колонка 4** - зазначається коефіцієнт імовірності дефолту боржника (від 0,01 до 1,00), визначений відповідно до Положення № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

5) **колонка 5** - зазначається код строку прострочення погашення боргу (згідно зі значеннями параметра S190) відповідно до кількості календарних днів прострочення погашення боргу, визначеної згідно з Положенням № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

6) **колонка 6** - зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 7 до Положення № 351;

7) **колонка 7** - для боржників, виробничі потужності яких станом на 01 січня року подання цього звіту розташовані в Автономній Республіці Крим та зоні проведення антитерористичної операції зазначається ознака "0", для інших - "1";

8) **колонка 8** - у разі зміни стандарту складання фінансової звітності за звітний рік порівняно зі звітністю за попередній рік зі Стандарту № 25 на Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868, чи навпаки, зазначається "1", в іншому випадку - "0";

9) **колонка 9** - для боржників, які відповідно до Положення № 351 належать до групи юридичних осіб під спільним контролем зазначається "1", для інших - "0";

10) **колонка 10** - для боржників, які відповідно до Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032, належать до групи пов'язаних контрагентів, зазначається порядковий номер їх групи, який визначається шляхом нумерації груп пов'язаних контрагентів у порядку зменшення сукупної заборгованості групи (від найбільшої до найменшої заборгованості групи);

11) **колонка 11** - зазначається "2" для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV Положення № 351; "1" зазначається для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV ^{1} Положення № 351; "0" - для інших боржників;

12) **колонка 12** - зазначається "0" у цій частині звіту, що подається в червні. У цій частині звіту, що подається в лютому, зазначається "1" для боржників, з якими припинено договірні відносини у зв'язку з виконанням зобов'язань за кредитними договорами, "2" - у разі продажу/передавання права вимоги за кредитними договорами, "3" - у разі списання заборгованості боржників як безнадійної, "0" - для інших боржників;

III. Частина 2. Баланс

8. У цій частині звіту відображаються дані форми № 1-м або № 1-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту;

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 3 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 4 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків.

IV. Частина 3. Звіт про фінансові результати

9. У цій частині звіту відображаються дані форми № 2-м або № 2-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 "Дані про боржників" звіту;

1) **колонка 4** - зазначаються дані колонки 4 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** - зазначаються дані колонки 3 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків.

Форма № 661 (місячна)
Банківська таємниця.
Подається електронною поштою банками - юридичними особами (зведені дані - з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами) Департаменту інформаційних технологій не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт про пов'язаних з банком осіб

станом на _____ 20__ року

№ з/п	№ умовної групи	Номер пов'язаної з банком особи	Найменування пов'язаної з банком особи	Код/номер пов'язаної з банком особи		Код країни пов'язаної з банком особи	Код типу пов'язаної з банком особи	Код операції
				код/номер	ознака коду/номера			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1							
2								
3								
4								
5	2							
6								
7								
8								

Ознака ключової особи групи	Числове значення рівня пов'язаності особи з банком	Код сутності зв'язку пов'язаної з банком особи	Найменування особи, через яку визнається пов'язаність із банком	Код/номер особи, через яку визнається пов'язаність із банком		Частка прямої участі в особі, через яку визнається пов'язаність із банком	Опосередкована частка участі в пов'язаній із банком особі	Частка в пов'язаній із банком особі, усього
				код/номер	ознака коду/номера			
10	11	12	13	14	15	16	17	18

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 661

Звіт про пов'язаних з банком осіб

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України "Про Національний банк України", статті 52, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої - третьої статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність" (далі - Закон про банки) з метою отримання інформації, яка необхідна для контролю за пов'язаними з банком особами, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. У формі звіту зазначаються показники щодо пов'язаних із банком осіб, які визнані банком (у тому числі осіб банку, з якими банком не здійснюються операції) станом на звітну дату, із зазначенням характеристики зв'язку пов'язаних осіб із банком, характеристики зв'язку осіб між собою, а також ланцюга володіння корпоративними правами пов'язаної із банком особи.

3. Держава Україна (в особі відповідного органу державної влади або управління та/або суб'єктів, що діють на основі лише державної власності, а також суб'єктів, державна частка в статутному капіталі яких перевищує п'ятдесят відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність цих суб'єктів), територіальна громада (в особі відповідного органу місцевого самоврядування), а також міжнародна фінансова установа, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлено привілеї та імунітети, та суб'єкти господарювання, власником істотної участі в яких вона є, не можуть уважатися пов'язаними з банком особами, але в ланцюзі корпоративних прав зазначається інформація щодо розміру їх участі в статутному капіталі пов'язаної із банком особи.

4. У межах звіту термін "Банк" використовується стосовно банку - юридичної особи, що подає звіт.

5. Якщо пов'язана з банком особа одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація щодо такої особи відображається як за однією пов'язаною з банком особою - фізичною особою.

6. Під час складання звіту банки можуть також використовувати публічну інформацію у формі відкритих даних відповідно до вимог законодавства України.

7. Опис параметрів заповнення форми:

1) колонка 2 - зазначається порядковий номер умовної групи пов'язаної з банком особи. У межах окремої умовної групи:

за юридичною особою розкривається ланцюг володіння корпоративними правами із зазначенням керівника такої юридичної особи, керівника служби внутрішнього аудиту, керівника та членів комітетів, керівника учасника, асоційованих осіб фізичних осіб, ключової особи умовної групи;

за фізичною особою, визначеною в пунктах 1 - 3 частини першої статті 52 Закону про банки, розкривається інформація щодо осіб, асоційованих із цією фізичною особою.

Для осіб, визначених у пункті 7 частини першої статті 52 Закону про банки, окремі умовні групи не створюються.

У межах умовної групи юридичної особи, власником істотної участі якої є банк, що звітує, допускається не розкривати інформації щодо ланцюга володіння корпоративними правами та керівників банку за умови зазначення інформації щодо контролера банку або фізичної особи - власника істотної участі банку (за умови відсутності контролера).

У межах умовної групи юридичної особи допускається не розкривати інформації щодо асоційованих осіб фізичних осіб за умови, що така інформація у повному обсязі розкрита в межах іншої умовної групи.

Кількість умовних груп відповідає кількості фізичних осіб, визначених у пунктах 1 - 3 частини першої статті 52 Закону про банки, та кількості юридичних осіб;

2) колонка 3 - зазначається порядковий номер пов'язаної з банком особи - 6 знаків.

Під час складання звіту одній особі надається один порядковий номер, незалежно від того, у якій кількості умовних груп міститиметься інформація про таку особу. Кількість порядкових номерів відповідає кількості пов'язаних із банком осіб.

Для осіб, визначених пунктом 3 розділу I Положення про визначення пов'язаних із банком осіб, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 12 травня 2015 року № 315 (зі змінами), колонка не заповнюється;

3) колонка 4 - зазначається найменування пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи).

Для особи, яка є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для особи, яка є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rcbnk.dbf (поле NAME);

4) колонка 5 - зазначається код/номер пов'язаної з банком особи за параметром K020 - 10 знаків;

5) колонка 6 - зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера пов'язаної з банком особи за параметром K021;

6) колонка 7 - зазначається цифровий код країни пов'язаної з банком особи згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), - 3 знаки.

Якщо в банку немає інформації щодо цифрового коду країни пов'язаної з банком особи, зазначається код "000" (три нулі);

7) колонка 8 - код типу пов'язаної з банком особи визначається відповідно до вимог статті 52 Закону про банки та відповідає значенням параметра K060.

У межах різних умовних груп для однієї особи типи пов'язаності установлюються залежно від типу зв'язку цієї особи з особою, через яку визнається пов'язаність з банком.

У межах однієї умовної групи для однієї особи можуть установлюватися різні типи пов'язаності із зазначенням їх за окремими рядками в одному рівні пов'язаності.

У межах умовної групи код типу пов'язаності може не відповідати сутності зв'язку цієї особи з особою, через яку визнається пов'язаність з банком, якщо такий тип пов'язаності не передбачений вимогам статті 52 Закону про банки. У таких випадках зазначається один з типів, визначених раніше в межах іншої умовної групи;

8) колонка 9 - зазначається інформація щодо переліку операцій, що були проведені банком з пов'язаною з банком особою протягом звітного місяця, що передує даті, на яку складено звітність з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані звітного місяця, за який подається така форма.

Для цілей складання звіту підлягають кодуванню операції з пов'язаними особами, у яких банк є стороною договору, вигодонабувачем за договором або стороною іншого договору, у тому числі за публічними пропозиціями або угодами, оформленими не одним документом, а й листуванням, пропозицією та згодою на пропозицію, SWIFT повідомленнями та/або іншими документами.

Зазначається код (або перелік кодів), що відповідає виду операції:

№ з/п	Код виду операції	Вид операції
1	2	3
1	00	операції з банком не проводилися
2	01	прийняття забезпечення щодо виконання зобов'язань, що відображаються за рахунками 1602, 2602, 2622, групами рахунків 903, 950, 952 Плану рахунків. Забезпечення відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" за кодом "01" не враховуються
3	02	придбання у пов'язаної з банком особи майна, операції за якими відображаються за групами рахунків 340, 430, 431, 440, 443, 450, 453, за винятком майна, зазначеного у кодах "03" та "04". Кредитні операції у розумінні Положення № 351 з цим кодом не включаються
4	03	здійснення інвестиції в цінні папери пов'язаної з банком особи, за винятком: операцій з урахування та авалювання векселів; операцій з цінними паперами з метою здійснення розрахунків; операцій з приватизаційними цінними паперами; депозитарної діяльності і діяльності з ведення реєстрів власників іменних цінних паперів; операцій з товаророзпорядчими цінними паперами; операцій андерайтингу; операцій доміциляції векселів; похідних фінансових інструментів, операції з гібридними або вбудованими похідними фінансовими інструментами
5	04	оплата банком товарів і послуг пов'язаної з банком особи, у тому числі придбання товарів, які не йдуть на збільшення вартості основних засобів, інвестиційної нерухомості, нематеріальних активів, а також фінансових, професійних, господарських послуг, операції за якими відображаються за рахунками 3610, 3619, 3670, 3678, групами рахунків 350, 351, 355,

		розділами 73, 74, 75 Плану рахунків
6	05	продаж пов'язаній з банком особі основних засобів, інвестиційної нерухомості, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, запасів, необоротних активів, утримуваних для продажу, та майна, що перейшло у власність банку як заставодержателя, операції за якими відображаються за рахунками 3408, 3409, групами рахунків 430, 431, 440, 441, 443, 450, 453 Плану рахунків
7	06	нарахування відсотків за послугами, наданими банком пов'язаним із банком особам, доходи за якими відображаються за рахунками 6010, 6011, 6012, групою рахунків 614 Плану рахунків
8	07	нарахування комісійних за послугами, наданими банком пов'язаним із банком особам, а саме, послуги з розрахунково-касового обслуговування, зберігання цінностей або надання в майновий найм (оренду) індивідуального банківського сейфа, комісійні, депозитарні, брокерські та інші послуги на ринку цінних паперів, винагороди за здійснення інкасації коштів та перевезення валютних цінностей, ведення реєстрів власників іменних цінних паперів (крім власних акцій), надання консультаційних та інформаційних послуг щодо банківських та інших фінансових послуг та інші послуги, доходи від яких відносяться на рахунки розділів 63, 64, 65 Плану рахунків
9	08	нарахування відсотків за залученими банками коштами, у тому числі кореспондентськими рахунками, поточними рахунками, залученими міжбанківськими кредитами, кредитами від міжнародних та інших організацій, операціями репо, депозитними сертифікатами та іншими борговими цінними паперами власного боргу, та витрати за якими відображаються за групами рахунків 701, 702, 704, 706, 707, 712, 714 Плану рахунків
10	09	нарахування відсотків за кредитами, наданими банком пов'язаній з банком особі, доходи за якими відображаються за рахунками 6013, 6014, 6015, 6016, 6017, 6018, 6019 групами рахунків 602, 603, 605, 606, 607, 609, 610, 611 Плану рахунків
11	10	залучення у вклади (депозити), кредити коштів та банківських металів від пов'язаних із банком осіб
12	11	розміщення залучених коштів, у тому числі в іноземній валюті та банківських металів від імені банку, на власних умовах та на власний ризик, у тому числі розміщення коштів на кореспондентських рахунках, розміщення грошового покриття за відповідними операціями
13	12	залучення, повернення субординованого боргу
14	13	надання забезпечення пов'язаній з банком особі
15	14	довірче управління фінансовими активами
16	15	фінансовий лізинг
17	16	надання гарантій, резервних акредитивів, порук, авалів та поручительств, отримання винагороди за такими операціями та суми використаних резервів на відшкодування втрат за виданими фінансовими зобов'язаннями
18	17	зобов'язання з кредитування, що надані та отримані
19	18	факторинг та інші операції з купівлі банками або продажу банками оборотних та необоротних активів і боргів, кредитів, депозитів
20	19	випуск, продаж цінних паперів та інші операції/діяльність на ринку цінних паперів, які не увійшли до переліку операцій, визначених за кодом

		"03"
21	20	сплата виграшу пов'язаній з банком особі під час здійснення операцій з випуску, розповсюдження та проведення лотерей
22	21	купівля, продаж, обмін іноземної валюти та банківських металів у торговельній сесії на умовах "тод", "том", "спот", "своп", "форвард"
23	22	операції з похідними фінансовими інструментами за позабалансовими рахунками
24	23	доходи, що отримані у звітному періоді, але які належать до майбутніх звітних періодів
25	24	операції зарахування боргу на рахунки простроченої заборгованості
26	25	операції з прощення боргу або списання боргу пов'язаної з банком особи за рахунок сформованого резерву
27	26	виникнення дебіторської або кредиторської заборгованості з пов'язаними з банком особами за рахунками розділу 19, групою рахунків 181, 280, рахунками 2900, 2901, 3541, 3641, 3548, 3648 Плану рахунків
28	27	здійснення операцій з інвестицій в пов'язану з банком особу, що відображаються за розділами 41, 42 Плану рахунків

У формі не відображаються:

операції з формування, розформування резервів за винятком операцій, визначених за кодом "25";

операції з переоцінки залишків в іноземній валюті або банківських металах на рахунках пов'язаних з банком осіб, у зв'язку із зміною офіційних курсів гривні до іноземних валют, установлених Національним банком України;

операції з купівлі продажу іноземної валюти за готівкові гривні, зворотний обмін невикористаних готівкових гривень на готівкову іноземну валюту, конвертація (обмін) іноземної валюти однієї іноземної держави на іноземну валюту іншої іноземної держави;

операції за рахунками 10, 11 розділів, комунальними та іншими платежами осіб, які обслуговуються банками як перекази без відкриття рахунків, операції за транзитними рахунками 2920, 2924, 3739, перекази осіб на користь третіх осіб з власних поточних рахунків, обороти за рахунками кредиторської заборгованості з працівниками банку 365 групи.

Якщо банк під час здійснення операцій використовує транзитні рахунки, рахунки кредиторської та дебіторської заборгованості з подальшим відображенням їх за відповідними рахунками з обліку певного виду статті балансу, фінансового або нефінансового активу/зобов'язання, то коди операцій визначаються відповідно до суті операції.

Перелік кодів операцій надається з використанням розділового знака ";". Кожний код операції складається з двох цифр;

9) колонка 10 - зазначається ознака ключової особи, щодо якої встановлено зв'язок з пов'язаними з банком особами в межах умовної групи: "1" - ключова особа, "0" - не є ключовою особою.

Ключовою особою умовної групи може бути:

фізична особа - контролер банку, особа, яка є власником прямої або опосередкованої істотної участі в банку, керівники банку, керівник служби внутрішнього аудиту, керівники та члени комітетів банку;

держава Україна (в особі відповідного органу державної влади або управління та/або суб'єктів, що діють на основі лише державної власності, а також суб'єктів, державна частка в статутному капіталі яких перевищує п'ятдесят відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність цих суб'єктів); територіальна громада (в особі відповідного органу місцевого самоврядування); міжнародна фінансова установа, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлено привілеї та імунітети, та суб'єкти господарювання, власником істотної участі в яких вона є; публічна компанія у визначенні, наведеному в Положенні про порядок подання відомостей про структуру власності банку, затвердженому постановою Правління Національного банку України від 21 травня 2015 року № 328 (зі змінами), якщо така особа є контролером особи, відносно якої сформовано умовну групу;

10) колонка 11 - зазначається числове значення рівня пов'язаності особи з банком.

Рівень пов'язаності з банком визначається в межах умовної групи, у якій розкривається ланцюг володіння корпоративними правами пов'язаної з банком особи, та набуває таких значень починаючи:

з першого рівня для осіб, між якими з банком наявні прямі відносини, зокрема для осіб, які є контролерами банку, прямо володіють істотною участю в банку, або осіб, через яких ці особи здійснюють опосередковане володіння істотною участю в банку; осіб, у яких банк володіє істотною участю; керівників банку, керівника внутрішнього аудиту, керівників комітетів та членів комітетів банку;

з другого рівня для споріднених осіб, юридичних осіб, у яких керівниками або власниками істотної участі є фізичні особи, за якими встановлено перший рівень пов'язаності з банком, а також власників істотної участі в афілійованих особах, які не визначені за першим рівнем;

з третього та наступних рівнів - для інших пов'язаних осіб залежно від характеру взаємовідносин пов'язаної особи з банком.

У межах умовної групи кожний наступний рівень (2, 3, 4 та наступні) визначається залежно від ланцюга володіння корпоративними правами пов'язаної з банком особи.

У межах різних умовних груп для однієї особи можуть установлюватися різні рівні пов'язаності залежно від того, розкривається ланцюг володіння корпоративними правами за даною пов'язаною з банком особою, чи ця особа належить до ланцюга володіння корпоративними правами іншої пов'язаної з банком особи.

Якщо в межах умовної групи юридичної особи всі засновники/учасники є фізичними особами, то така юридична особа має один рівень, який визначається залежно від значення рівня пов'язаності такої особи з банком, наступний рівень, на якому визначаються засновники/учасники та керівники такої юридичної особи, та останній рівень, на якому розкривається інформація щодо осіб, асоційованих із цією фізичною особою (за наявності).

Інформація щодо асоційованої особи фізичної особи, визначеної в пунктах 1 - 6 частини першої статті 52 Закону про банки, розкривається на рівні, наступному за рівнем, установленим для такої фізичної особи.

У межах окремої умовної групи засновнику/власнику прямої істотної участі юридичної особи та фізичній особі, яка є керівником цієї юридичної особи, установлюється один рівень пов'язаності з банком.

Якщо фізична особа в межах однієї умовної групи є керівником однієї юридичної особи та засновником/учасником іншої юридичної особи, то інформація про таку особу зазначається на кожному з рівнів ланцюга володіння корпоративними правами.

Якщо особа одночасно є керівником та засновником/учасником юридичної особи, то інформація про таку фізичну особу зазначається за окремими рядками в одному рівні пов'язаності, що є наступним за рівнем пов'язаності такої юридичної особи;

11) колонка 12 - зазначається код, що відображає сутність зв'язку пов'язаної з банком особи з особою, через яку визнається пов'язаність з банком:

№ з/п	Код зв'язку пов'язаної особи	Назва
1	2	3
1	I. Для юридичних осіб код набуває таких значень:	
2	01	контролер банку або юридичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком
3	02	власник істотної участі в банку або в юридичній особі, через яку визнається пов'язаність із банком
4	03	особа, у якій банк є власником істотної участі, або особа, у якій власником істотної участі є особа, яка є власником істотної участі в банку
5	04	особа, у якій керівником є фізична особа, яка визнана пов'язаною з банком особою
6	05	особа, у якій власником істотної участі є пов'язана з банком особа, за винятком осіб, визначених за кодами "02", "03"
7	06	особа, через яку проводиться операція в інтересах пов'язаних із банком осіб та на яку пов'язані з банком особи здійснюють вплив через трудові, цивільні та інші відносини під час проведення такої операції
8	II. Для фізичних осіб, які є пов'язаними з банком особами, стосовно юридичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком, код набуває таких значень:	
9	07	контролер
10	08	власник істотної участі
11	09	особа, через яку здійснюється опосередковане володіння участю в банку іншою особою, яка є власником істотної участі в банку
12	10	власник істотної участі у спорідненій особі банку
13	11	власник істотної участі в афілійованій особі банку
14	12	керівник або член спостережної (наглядової) ради або ради директорів банку
15	13	керівник або член правління банку
16	14	інші керівники банку

17	15	особа є керівником, керівником служби внутрішнього аудиту, керівником або членом комітету юридичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком
18	III. Для фізичних осіб, які є пов'язаними з банком особами, стосовно фізичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком, код набуває таких значень:	
19	16	особа є батьком/вітчимом
20	17	особа є матір'ю/мачухою
21	18	особа є сином/пасинком
22	19	особа є дочкою/падчеркою
23	20	особа є чоловіком
24	21	особа є дружиною
25	22	особа є братом
26	23	особа є сестрою
27	24	особа є дідом
28	25	особа є бабою
29	26	особа є батьком дружини
30	27	особа є матір'ю дружини
31	28	особа є батьком чоловіка
32	29	особа є матір'ю чоловіка
33	30	особа є сестрою чоловіка
34	31	особа є братом чоловіка
35	32	особа є сестрою дружини
36	33	особа є братом дружини
37	34	особа є чоловіком дочки
38	35	особа є дружиною сина
39	36	особа є онуком
40	37	особа є онукою
41	38	особа є чоловіком сестри
42	39	особа є дружиною брата
43	40	особа є опікуном або перебуває під опікою
44	41	особа, через яку проводиться операція в інтересах пов'язаних із банком осіб та на яку пов'язані з банком особи здійснюють вплив через трудові, цивільні та інші відносини під час проведення такої операції
45	IV. Для осіб, які не визначені за критеріями, зазначеними у кодах 01 - 41:	
46	99	інші особи

Якщо одній особі в межах однієї умовної групи або одного рівня пов'язаності присвоєно одночасно кілька кодів сутності зв'язку, то інформація про таку особу зазначається за окремими рядками із зазначенням у кожному з них відповідного коду сутності зв'язку;

12) колонка 13 - зазначається повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком.

Для особи, яка є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України rcukru.dbf (поле NB).

Для особи, яка є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків rcbnk.dbf (поле NAME).

У межах умовної групи особи, щодо якої встановлено прямі відносини з банком, особою, через яку визнається пов'язаність з банком, є банк;

13) колонка 14 - зазначається код/номер особи, через яку визнається пов'язаність із банком за параметром K020 - 10 знаків;

14) колонка 15 - зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера особи, через яку визнається пов'язаність із банком за параметром K021;

15) колонка 16 - зазначається частка у відсотках прямого володіння пов'язаної з банком особи в статутному капіталі особи, через яку визнається пов'язаність із банком.

Для фізичної особи, яка є асоційованою особою фізичної особи, зазначеної в пунктах 1 - 6 частини першої статті 52 Закону про банки, зазначається "0" (нуль).

Для фізичної особи, яка не є засновником/учасником юридичної особи, через яку визнається пов'язаність із банком, зазначається "0" (нуль);

16) колонка 17 - зазначається частка у відсотках опосередкованої участі на відповідному рівні пов'язаності в статутному капіталі пов'язаної з банком юридичної особи, щодо якої в межах умовної групи розкривається ланцюг володіння корпоративними правами:

фізичної особи;

держави Україна (в особі відповідного органу державної влади або управління та/або суб'єктів, що діють на основі лише державної власності, а також суб'єктів, державна частка в статутному капіталі яких перевищує п'ятдесят відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність цих суб'єктів), територіальної громади (в особі відповідного органу місцевого самоврядування), міжнародної фінансової установи, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлено привілеї та імунітети, та суб'єкти господарювання, власником істотної участі в яких вона є, а також публічної компанії.

Розмір частки опосередкованої участі особи у статутному капіталі пов'язаної з банком особи, для якої створена умовна група, розраховується з урахуванням рівня володіння корпоративними правами особи у ланцюгу володіння корпоративними правами пов'язаної з банком особи за формулою:

$$РОУ = \frac{Уn}{100\%} \cdot \frac{У(n-1)}{100\%} \cdot \ldots \cdot \frac{У2}{100\%} \cdot У1$$

де РОУ - розмір опосередкованої участі в юридичній особі;

У - розмір участі особи в юридичній особі, у відсотках;

n - кількість рівнів володіння корпоративними правами юридичної особи.

Для фізичної особи, яка є асоційованою особою фізичної особи, зазначеної в пунктах 1 - 6 частини першої статті 52 Закону про банки, зазначається "0" (нуль).

Для осіб, які не визначені у поясненнях до колонки 17, зазначається "0" (нуль);

17) колонка 18 - зазначається частка у відсотках прямої або опосередкованої участі на відповідному рівні пов'язаності в статутному капіталі пов'язаної з банком особи, щодо якої в межах умовної групи розкривається ланцюг корпоративних прав:

фізичної особи;

держави Україна (в особі відповідного органу державної влади або управління та/або суб'єктів, що діють на основі лише державної власності, а також суб'єктів, державна частка в статутному капіталі яких перевищує п'ятдесят відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність цих суб'єктів), територіальної громади (в особі відповідного органу місцевого самоврядування), міжнародної фінансової установи, з якою Уряд України уклав договір про співробітництво та для якої згідно із законами України встановлено привілеї та імунітети, та суб'єкти господарювання, власником істотної участі в яких вона є, а також публічної компанії.

Для осіб, які не визначені у поясненнях до колонки 18, зазначається "0" (нуль).

Форма № 670 (квартальна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом

Звіт про двадцять найбільших учасників банку

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код (номер)		Країна	Код виду економічної діяльності учасника банку	Адреса юридичної особи або адреса постійного місця проживання фізичної особи	Платіжні реквізити юридичної особи, паспортні дані фізичної особи	Кількість акцій (паїв) у статутному капіталі	Вартість акцій (паїв)	Відсоток у статутному капіталі		Загальний відсоток у статутному капіталі
		код (номер)	ознака коду (номера)							пряма участь	опосередкована участь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 670

Звіт про двадцять найбільших учасників банку

1. Перелік двадцяти найбільших учасників банку визначається банком самостійно за відсотком частки учасника (пряма участь) у статутному капіталі банку.

2. Інформація про двадцять найбільших учасників банку для складання звіту надається на підставі даних реєстру власників іменних цінних паперів та підтверджує актуальний склад власників акцій банку на дату заповнення звітності. У разі наявності в реєстрі власників іменних цінних паперів даних про номінального утримувача акцій необхідно розкрити відповідну інформацію про власників акцій банку, за дорученням та в інтересах яких він діє. Колонки 2, 6 і 7 заповнюються банком на підставі інформації, отриманої від фізичної або юридичної особи, власника акцій (паїв) банку. Банк зобов'язаний надавати Національному банку актуальну інформацію.

3. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 - зазначається код учасника банку за параметром K020 - 10 знаків.

Колонка 4 - зазначається ознака коду/номера учасника банку за параметром K021.

Колонка 5 - зазначається цифровий код країни згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471. Якщо учасником є міжнародна організація, то проставляється код 000 (три цифри "нуль").

Колонка 6 - зазначається код виду економічної діяльності учасника банку юридичної особи або фізичної особи - підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (файл kl_k110.dbf), - 5 знаків.

Для учасника банку - фізичної особи, що не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, у колонці 6 проставляються нулі.

Колонка 10 заповнюється на підставі даних особистих рахунків учасників банку станом на перше число місяця після звітного періоду.

Колонка 11 розраховується як співвідношення даних колонки 10 до зареєстрованого розміру статутного капіталу банку.

Колонка 12 заповнюється щодо тих учасників банку, які володіють істотною участю в цьому банку. Розраховується шляхом додавання розмірів усіх часток участі в банку осіб, які мають пряме володіння участю в банку та через яких власник істотної участі здійснює опосередковане володіння участю/контроль за участю в банку (визначення опосередкованого володіння участю в банку здійснюється відповідно до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 08 вересня 2011 року № 306, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2011 року за № 1203/19941, зі змінами).

Колонка 13 розраховується як сума колонок 11 і 12.

Форма № 747
(декадна - на 1, 11, 21 число)*
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
в регіональному розрізі
Департаменту інформаційних
технологій першого робочого дня
після звітного періоду до 17 години

_____
*Допускається заміна файла звіту в разі виявлення помилки банками та/або Департаментом грошового обігу. Після перевірки даних звіту Департаментом грошового обігу Департамент інформаційних технологій завантажує дані звіту до сховища даних Національного банку до 13 години наступного робочого дня

ЗВІТ
про касові обороти банку
за _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Символи	Статті надходжень і видатків	Сума
1	2	3	4
1	Надходження готівки		
2	02	Надходження торговельної виручки	
3	05	Надходження виручки від усіх видів послуг	
4	12	Надходження податків та зборів	
5	14	Надходження готівки для погашення кредитів	
6	16	Надходження на рахунки за вкладами фізичних осіб	
7	17	Надходження від підприємств поштового зв'язку	
8	29	Надходження з використанням платіжних карток	
9	30	Надходження від продажу іноземної валюти	
10	31	Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів	
11	32	Інші надходження	
12		Усього надходжень - символи 02 - 32	
13	33	Підкріплення операційної каси банку готівкою із запасів готівки Національного банку, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку	
14	34	Залишок оборотної каси Національного банку на початок звітного періоду	
15	35	Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду	
16	36	Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків	
17	37	Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси	

		Національного банку, з кас інших банків	
18	38	Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси	
19	39	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси	
20		Баланс (підсумок символів 02 - 39 = підсумку символів 40 - 73)	
21	Видача готівки		
22	40	Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій	
23	45	Видача кредитів готівкою	
24	46	Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції	
25	50	Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань	
26	53	Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи	
27	55	Видача з рахунків за вкладами фізичних осіб	
28	56	Видача за придбану іноземну валюту	
29	58	Видача з використанням платіжних карток	
30	59	Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку	
31	60	Видача на придбання та погашення цінних паперів	
32	61	Видача на інші цілі	
33		Усього видача - символи 40 - 61	
34	66	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси	
35	67	Вкладення із операційної каси банку готівки до запасів готівки Національного банку, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку	
36	69	Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітного періоду	
37	70	Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду	
38	71	Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам	
39	72	Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків	
40	73	Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей	
41		Баланс (підсумок символів 40 - 73 = підсумку символів 02 - 39)	

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

"___" _____ 20__ року

_____ Головний бухгалтер _____ _____
(прізвище виконавця, номер телефону) (підпис) (ініціали, прізвище)

Форма № 748 (місячна)*
Подається електронною поштою банками - юридичними особами в регіональному розрізі Департаменту інформаційних технологій не пізніше шостого робочого дня місяця, наступного за звітним, до 13 години

_____
Заміна файла звіту здійснюється протягом чотирьох робочих днів. Департамент інформаційних технологій завантажує дані звіту до сховища даних Національного банку на 10 робочий день до 16 години

Звіт про касові обороти банку

за _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Символи	Статті надходжень і видатків	Сума
1	2	3	4
1	Надходження готівки		
2	02	Надходження торговельної виручки	
3	05	Надходження виручки від усіх видів послуг	
4	12	Надходження податків та зборів	
5	14	Надходження готівки для погашення кредитів	
6	16	Надходження на рахунки за вкладами фізичних осіб	
7	17	Надходження від підприємств поштового зв'язку	
8	29	Надходження з використанням платіжних карток	
9	30	Надходження від продажу іноземної валюти	
10	31	Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів	
11	32	Інші надходження	
12		Усього надходжень - символи 02 - 32	
13	33	Підкріплення операційної каси банку готівкою із запасів готівки Національного банку, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку	
14	34	Залишок оборотної каси Національного банку на початок звітного періоду	
15	35	Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду	
16	36	Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків	
17	37	Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси Національного банку, з кас інших банків	
18	38	Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси	

19	39	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси	
20		Баланс (підсумок символів 02 - 39 = підсумку символів 40 - 73)	
21	Видача готівки		
22	40	Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій	
23	45	Видача кредитів готівкою	
24	46	Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції	
25	50	Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань	
26	53	Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи	
27	55	Видача з рахунків за вкладами фізичних осіб	
28	56	Видача за придбану іноземну валюту	
29	58	Видача з використанням платіжних карток	
30	59	Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку	
31	60	Видача на придбання та погашення цінних паперів	
32	61	Видача на інші цілі	
33		Усього видача - символи 40 - 61	
34	66	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси	
35	67	Вкладення із операційної каси банку готівки до запасів готівки Національного банку, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку	
36	69	Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітного періоду	
37	70	Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду	
38	71	Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам	
39	72	Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків	
40	73	Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей	
41		Баланс (підсумок символів 40 - 73 = підсумку символів 02 - 39)	
42		Безготівкові зарахування грошових коштів на рахунки за вкладами фізичних осіб у банках	
43	84	заробітної плати, інших видів оплати праці робітників і службовців, доходів підприємців, приватних нотаріусів та адвокатів, стипендій	
44	86	доходів від зданої сільськогосподарської продукції та продуктів її переробки	
45	87	пенсій та допомоги	
46	88	інших сум	
47	93	Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток	
48	94	Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери	
49	95	Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування	
50	97	Загальна сума всіх надходжень від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків готівки (незалежно від способу доставки), що прийнята ними для подальшого переказу)	

"___" _____ 20__ року Голова правління _____ _____

(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ Головний бухгалтер _____ _____

(прізвище виконавця, номер телефону) (підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форм № 747, № 748

Звіт про касові обороти банку

1. Банки - юридичні особи зводять звіти за формами № 747, № 748 у цілому щодо банку і в розрізі регіонів.

Звіт за місяць складається за номенклатурою символів (символи 02 - 97). Щодекадний звіт складається за такою самою номенклатурою, крім символів 84 - 97.

Звіт (символи 02 - 72) складається за даними бухгалтерського обліку надходжень і видачі готівки, які фіксуються в журналах обліку надходжень та видач готівки із зазначенням символів звіту.

За символами поза балансом, починаючи з символу 84, відображаються дані, які потрібні для аналізу готівкового обігу.

Символи звіту за надходженнями готівки визначаються за зазначеним у кожному касовому документі на внесення готівки видом платежу або джерелом походження готівкових коштів (наприклад, торговельна виручка, виручка за надані конкретні види послуг, повернення заробітної плати тощо). Підприємства, що мають надходження з різних джерел або різні види платежів, зазначають їх окремими сумами за кожним джерелом або видом платежу.

Відображення касових операцій (приймання готівки для подальшого переказу) із застосуванням платіжних пристроїв здійснюється за символами звіту на загальних засадах відповідно до економічного змісту операції (призначення платежу).

Символи звіту про видачу готівки визначаються згідно із зазначеним клієнтами на звороті грошових чеків цільовим призначенням грошових сум, які одержують у банку, а також у кожному видатковому касовому документі.

За допомогою системи автоматизації банку (САБ) щодня формується відомість обліку оборотів за символами форми № 747 на підставі щоденних даних журналів обліку надходжень та видач готівки в розрізі символів звіту.

Загальні підсумки надходжень і видатків за символами 02 - 39 і 40 - 73, за винятком символів 35, 70, мають збігатися з касовими оборотами відповідно за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001, 1002, 1003, 1004.

Залишки готівки в касах (символи 35 і 70) мають збігатися з її сумарними залишками на вищезазначених балансових рахунках.

За символом 35 у формах № 747, № 748 відображається залишок готівки в касі на початок звітного періоду (на перше число звітного місяця або декади), за символом 70 - залишок готівки в касі на кінець звітного періоду (на перше число наступного за звітним місяця або декади). Дані за символом 35 звітного періоду мають відповідати даним за символом 70 попереднього звіту.

Різниця між даними за символами 66 і 39, яка має дорівнювати різниці залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітного періоду в сумах, що належать до внутрішнього передавання готівки між банком та його відокремленими підрозділами (відділення, обмінні пункти, банкомати).

У разі наявності невідповідностей за символами 66 і 39 та невиконання умов логічного контролю, банк - юридична особа в день подання звіту має надавати повідомлення за декаду та за місяць через засоби програмного комплексу АРМ "Автоматизація оброблення заявок банків на підкріплення готівкою, вивезення її надлишків і не придатних до обігу банкнот і монет" або як виняток засобами електронного зв'язку за погодженням із Департаментом грошового обігу.

У повідомленні про міжобласне передавання готівки між банком - юридичною особою та його відокремленими підрозділами (відділення/АТМ) мають зазначатися:

дані про міжобласне передавання готівки між банком - юридичною особою та його відокремленими підрозділами (відділення/АТМ) у розрізі регіонів та залишки готівки за балансовим рахунком 1007, які утворилися від цих операцій, на початок і кінець звітного періоду відповідно до протоколу приймання файла;

дані про суми недостач/надлишків коштів за операціями з передавання в межах одного банку, що відображаються за символами 66 і 39 у розрізі регіонів;

дані про інші чинники, що впливають на невідповідність між даними звіту за формами № 747, № 748 "Звіт про касові обороти банку" і даними балансу у розрізі регіонів.

Банк, який під час здійснення операцій з передавання готівки використовує рахунок 1811, на якому на кінець звітного періоду обліковується сума переданої готівки, разом зі звітом надсилає інформацію в регіональному розрізі щодо складових залишку готівки за цим рахунком за місцем проведення операцій до Департаменту грошового обігу через засоби програмного комплексу АРМ "Автоматизація оброблення заявок банків на підкріплення готівкою, вивезення її надлишків і не придатних до обігу банкнот і монет" або як виняток засобами електронного зв'язку за погодженням із Департаментом грошового обігу.

Банк перевіряє відповідність між даними за символами 37 і 72 і даними повідомлень про суми передавання готівки, що надаються через засоби програмного комплексу АРМ "Автоматизація оброблення заявок банків на підкріплення готівкою, вивезення її надлишків і не придатних до обігу банкнот і монет".

Уповноважений банк, що здійснює зберігання запасів готівки Національного банку України, перевіряє відповідність між даними за символами 33 і 67 та даними операцій, щодо збільшення/зменшення запасів готівки Національного банку України в програмному комплексі САГО ПТЗ "Уповноважені банки".

У звіті за формами № 747, № 748 баланс із надходження готівки до каси банку (символи 02 - 39) має збігатися з балансом з видачі готівки з кас банків (символи 40 - 73).

Загальні дані в цілому по банку - юридичній особі за символами із зарахування коштів на вкладні рахунки фізичних осіб 16 і 29 (у частині операцій, відображених за відповідними рахунками груп 262, 263 у балансі банку, що складає звіт), 84, 86, 87, 88 порівнюються з оборотами за кредитом відповідних рахунків груп 262, 263 балансу. Загальні дані в цілому по банку - юридичній особі за символами зі списання коштів із вкладних рахунків фізичних осіб 55 (у частині операцій, відображених за відповідними рахунками 262, 263 у балансі банку, що складає звіт), 94, 95 порівнюються з оборотами за дебетом відповідних рахунків груп 262, 263 балансу банку (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками).

Дані щодо забалансового символу 97 несуть інформаційне значення щодо всіх надходжень готівки до кас банків від небанківських фінансових установ, які відповідно до законодавства України мають ліцензію Національного банку України на переказ коштів без відкриття рахунків і є платіжними організаціями та/або учасниками платіжних систем, та комерційних агентів банку.

Усі дані за символами звітності записуються в розгорнутому вигляді так само, як вони обліковані за даними бухгалтерських записів.

Банки - юридичні особи повинні забезпечити контроль за достовірністю статистичної звітності та відповідністю її даним бухгалтерського обліку.

Касові обороти ліквідатора банку у формах статистичної звітності № 747 та № 748 "Звіт про касові обороти банку" у розрізі символів відображаються за джерелом походження готівкових коштів або за призначенням платежу.

2. Номенклатура символів касових оборотів:

Символ 02 (Надходження торговельної виручки) - надходження готівкової виручки від продажу товарів через торговельну мережу і мережу підприємств ресторанного господарства (уключаючи споживчу кооперацію) та від продажу товарів неторговельними підприємствами та підприємцями відповідно до КВЕД-2010, а також надходження від продажу неліквідів, обладнання, інвентарю.

Символ 05 (Надходження виручки від усіх видів послуг) - надходження готівкової виручки від пасажирських і вантажних перевезень усіма видами транспорту (незалежно від підпорядкованості підприємств), а також квартирної плати, плати за користування гуртожитком, плати за комунальні послуги, виручки театрів, кінотеатрів, клубів, концертних і лекційних залів, від інших видовищних заходів, культурно-освітніх і спортивних організацій, підприємств побутового обслуговування від інших видів послуг та власні надходження бюджетних установ, що зараховуються на рахунки бюджетів усіх рівнів, що обліковуються як послуги відповідно до класифікації видів економічної діяльності згідно із КВЕД-2010, а саме діяльність, що викладена в секціях G (тільки технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, код 45.2), H, I (за винятком діяльності із забезпечення стравами та напоями), J, L, M, N, P, Q, R, S (за винятком діяльності громадських організацій).

Надходження готівки від надання послуг банками та їх підрозділами (за винятком плати за користування кредитом відповідно до символу 14) для оплати фізичними особами та підприємствами (підприємцями) за користування банківськими послугами.

Надходження виручки від надання послуг підприємствами, установами та організаціями, для яких надання послуг не є основним видом діяльності.

Символ 12 (Надходження податків та зборів) - надходження готівки за всіма видами податків, зборів (обов'язкових платежів) та інших бюджетних надходжень, що зараховуються на рахунки бюджетів усіх рівнів відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку виконання державного та місцевих бюджетів, затвердженого наказом Державного казначейства України від 28 листопада 2000 року № 119 (зі змінами) (відповідні балансові рахунки з класу 3 "Кошти бюджетів та розпорядників коштів" розділів 31, 33, 34, 37 на які здійснюються відповідні зарахування, а саме: 3111, 3121, 3131, 3141, 3151, 3161, 3311, 3321, 3411, 3412, 3421, 3422, 3719).

Надходження на рахунки юридичних осіб для сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) з подальшим зарахуванням на рахунки бюджетів усіх рівнів, а також відшкодування раніше сплачених податків, зборів (обов'язкових платежів) та інших платежів до бюджетів усіх рівнів.

Символ 14 (Надходження готівки для погашення кредитів) - надходження готівки від фізичних осіб та суб'єктів господарювання для погашення кредитів та процентів за користування кредитом, вартості усіх супутніх послуг, а також інших фінансових зобов'язань

за ними на користь банків, ліквідаторів банків та небанківських фінансових установ (за винятком надходжень на користь третіх осіб), у тому числі надходження зазначених платежів від платників без відкриття рахунку з подальшим переказом на користь іншої банківської установи.

Символ 16 (Надходження на рахунки за вкладами фізичних осіб) - надходження готівки до кас банків на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630]. Надходження готівки до кас установ банків (у тому числі за договорами купівлі-продажу) для подальшого зарахування через транзитні рахунки на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, які відкриті у власній або іншій банківській установі.

Символ 17 (Надходження від підприємств поштового зв'язку) - надходження готівки від підприємств поштового зв'язку незалежно від того, з яких джерел надійшли готівкові кошти до кас підприємств.

Символ 29 (Надходження з використанням платіжних карток) - надходження готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через платіжні пристрої та каси банків для зарахування на поточні рахунки, що відкриті клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками (у тому числі за платіжною карткою банку-емітента, що використовується для власних потреб). Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють приймання готівки. Надходження готівки до кас установ банків (у тому числі за договорами купівлі-продажу) для подальшого зарахування через транзитні рахунки на поточні рахунки фізичних осіб (що відкриті клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками), які відкриті у власній або іншій банківській установі.

Символ 30 (Надходження від продажу іноземної валюти) - надходження готівки за продану іноземну валюту.

Символ 31 (Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів) - надходження готівки від продажу акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

Символ 32 (Інші надходження) - усі готівкові надходження, які не враховані за іншими статтями надходжень.

Символ 33 (Підкріплення операційної каси банку готівкою із запасів готівки Національного банку України, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку) - надходження готівки до операційної каси уповноваженого банку із сховищ уповноваженого банку, яка є власністю Національного банку України [із запасів готівки Центрального сховища або інших відділів (управління) грошового обігу в регіонах].

Символ 34 (Залишок оборотної каси Національного банку) - залишки готівки в оборотній касі, платіжних пристроях (банкоматах) Національного банку та пам'ятних монет за номінальною вартістю, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на початок звітного періоду.

Символ 35 (Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду) - залишки готівки в касах банків, їх підрозділів і в платіжних пристроях, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на початок звітного періоду.

Символ 36 (Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків) - надходження готівки (у тому числі пам'ятних монет за номінальною вартістю) в оборотну касу Національного банку від банків та їх підрозділів (купівля готівки).

Символ 37 (Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси Національного банку, з кас інших банків) - надходження готівки (у тому числі пам'ятних монет за номінальною вартістю) в операційну касу банків, їх підрозділів та до платіжних пристроїв від установ Національного банку, з кас інших банків та їх підрозділів, розташованих як у цьому регіоні, так і за його межами, та з платіжних пристроїв (купівля готівки).

Символ 38 (Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси) - надходження готівки зі сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку до оборотної каси Національного банку, уключаючи надходження для обміну зношених банкнот на придатні.

Символ 39 (Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси) - надходження готівки з оборотної каси до платіжних пристроїв і з платіжних пристроїв до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та передавання пам'ятних монет під реалізацію (балансовий рахунок 1009), надходження готівки від касирів операційної каси та отримання під звіт готівки касирами операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками, а також надходження готівки в операційну касу банку від його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв та до кас його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв з операційної каси.

Символ 40 (Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій) - видача готівки на виплату основної і додаткової заробітної плати, заохочувальних та компенсаційних виплат, зазначених у розділі 2 Інструкції зі статистики заробітної плати, затвердженої наказом Державного комітету статистики України від 13 січня 2004 року № 5, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27 січня 2004 року за № 114/8713 (далі - Інструкція № 5).

Видача готівки військовим частинам і установам Міністерства оборони України, Міністерства внутрішніх справ України, Служби безпеки України, розвідувальним органам України, окремим підприємствам та організаціям, які за умовами своєї діяльності не розшифровують цільового призначення одержаних сум.

Видача готівки на виплату допомоги, компенсацій, надбавок та інші виплати відповідно до розділу 3 Інструкції № 5 (за винятком готівки на виплату доходів за акціями, отриманих дивідендів, відсотків, виплат за паями від участі працівників у власності підприємства, доходів від здавання в оренду землі, відряджень, позик, виданих працівникам підприємства на різні потреби, допомоги та компенсацій з Фонду соціального страхування України з тимчасової втрати працездатності, Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, Пенсійного фонду України, з бюджетів усіх рівнів, профспілкових, благодійних та інших фондів, які обліковуються за іншими символами).

Видача готівки на виплату стипендій студентам навчальних закладів усіх рівнів акредитації незалежно від їх підпорядкованості.

Видача готівки підприємцям на виплату чистого доходу.

Символ 45 (Видача кредитів готівкою) - видача банками та небанківськими фінансовими установами кредитів у готівковій формі фізичним особам та суб'єктам господарювання (у тому числі з використанням платіжних карток за кредитною схемою, без зарахування коштів на поточній рахунок).

Символ 46 (Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції) - видача готівки підприємствам (підприємцям) на закупівлю сільськогосподарської продукції (згідно із Законом України "Про Митний тариф України") і продуктів її перероблення в сільськогосподарських, переробних та інших підприємств (підприємців) і фізичних осіб.

Символ 50 (Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань) - видача готівки на виплату:

пенсій та усіх видів виплат з Пенсійного фонду України, допомоги та компенсації з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності України, Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, з бюджетів усіх рівнів, профспілкових, благодійних та інших фондів;

страхових відшкодувань за всіма видами страхування.

Символ 53 (Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи) - видача готівки на купівлю товарів (крім сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки), оплату послуг і виконаних робіт підприємствам (підприємцям) для власних потреб і для подальшої реалізації.

Символ 55 (Видача з рахунків за вкладами фізичних осіб) - видача готівки з вкладних (депозитних) та поточних рахунків фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630], процентів за вкладами.

Символ 56 (Видача за придбану іноземну валюту) - видача готівки за придбану іноземну валюту.

Символ 58 (Видача з використанням платіжних карток) - видача готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через платіжні пристрої та каси банків (у тому числі за платіжною карткою банку-емітента, що використовується для власних потреб). Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють видачу готівки.

Символ 59 (Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку) - видача підприємствам поштового зв'язку готівкового підкріплення.

Не враховується видача готівки підприємствам поштового зв'язку на заробітну плату та інші витрати, що обліковуються за відповідними символами.

Символ 60 (Видача на придбання та погашення цінних паперів) - видача готівки на придбання та погашення акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

Видача готівки фізичним особам на виплату доходів (дивідендів, процентів тощо) за цінними паперами відповідно до укладених договорів, умов випуску та обігу цінних паперів.

Символ 61 (Видача на інші цілі) - видача готівки, що не врахована за іншими статтями видатків.

Символ 66 (Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси) - видача готівки з оборотної каси для поповнення платіжних пристроїв і з платіжних пристроїв до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та повернення в оборотну касу нереалізованих, пам'ятних монет (балансовий рахунок 1009), видача з операційної каси під звіт готівки касирам і повернення готівки касирами до операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками та пересилання готівки з операційної каси банку до його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв та з його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв до операційної каси.

Символ 67 (Вкладення із операційної каси банку готівки до запасів готівки Національного банку України, що перебувають на зберіганні в уповноваженому банку) - вкладення готівки з операційної каси банку до сховища уповноваженого банку, яка стає власністю Національного банку України.

Символ 69 (Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітного періоду) - залишки готівки в оборотній касі, платіжних пристроях Національного банку та пам'ятні монети за номінальною вартістю, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на кінець звітного періоду.

Символ 70 (Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду) - залишки готівки в касах банків, їх підрозділів і в платіжних пристроях, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на кінець звітного періоду.

Символ 71 (Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам) - суми готівки (у тому числі пам'ятні монети за номінальною вартістю), що надіслані з оборотної каси Національного банку до банків та їх підрозділів (продаж готівки).

Символ 72 (Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків) - суми готівки (у тому числі пам'ятні монети за номінальною вартістю), уключаючи зношену, що надіслані банками, їх підрозділами та з платіжних пристроїв до установ Національного банку, іншим банкам та їх підрозділам, розташованим як у цьому регіоні, так і за його межами, та до платіжних пристроїв (продаж готівки).

Символ 73 (Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей) - перерахування готівки з оборотної каси Національного банку до сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку, уключаючи перерахування для обміну зношених банкнот на придатні.

Символи 84 - 88 (Безготівкові зарахування грошових коштів на рахунки за вкладами фізичних осіб у банках):

символ 84 - заробітна плата та інші види оплати праці робітників і службовців, чистий дохід підприємців, доходи приватних нотаріусів та адвокатів від їх незалежної професійної діяльності, стипендії;

символ 86 - доходи від зданої сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки;

символ 87 - пенсії, допомога та страхові відшкодування за всіма видами страхування;

символ 88 - інші суми, у тому числі суми, нараховані витрати за відрядженням, а також суми відсотків, що нараховані за вкладами (не відображаються операції з переказу коштів між поточними рахунками, рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками, та вкладними (депозитними) рахунками груп 262, 263 балансу, які належать одній фізичній особі та здійснюються в межах банку - юридичної особи).

Дані про безготівкові перерахування грошових коштів на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів, а також суми нарахованих відсотків за поточними, строковими рахунками фізичних осіб, заповнюються банками на підставі позасистемного обліку безготівкових перерахувань грошових коштів на рахунки вкладників у розрізі зазначених символів за місцем відкриття вкладних (депозитних) та поточних рахунків (балансові рахунки 2620, 2622, 2625, 2628, 2630, 2638).

Символ 93 (Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток) - безготівкові розрахунки підприємств, підприємців і фізичних осіб, що здійснено з використанням платіжних карток для сплати за товари та послуги через платіжні пристрої банку-еквайра, у тому числі платіжні термінали (імпринтери, банкомати, у мережі Інтернет). Облік цих сум здійснюється банком-еквайром.

Дані про безготівкові розрахунки за товари та послуги заповнюються банком-еквайром на підставі даних, поданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку. Ці розрахунки мають відображатися банками - юридичними особами в регіональному розрізі.

Символ 94 (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери) - платежі фізичних осіб для сплати за цінні папери розрахунковими чеками та іншими безготівковими перерахуваннями за дорученням фізичних осіб з їх вкладних (депозитних) та поточних рахунків у банках [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630].

Символ 95 (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування) - платежі фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів, розрахунковими чеками та іншими платіжними інструментами (крім платежів за рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками) за дорученням фізичних осіб із їх вкладних (депозитних) та поточних рахунків у банках та їх підрозділах [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630] для сплати за товари, послуги та інші перерахування.

Дані за символами 94, 95 заповнюються банками та їх підрозділами, у яких відкрито рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [не відображаються операції з переказу коштів між поточними рахунками, рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками, та вкладними (депозитними) рахунками груп 262, 263 балансу, які належать одній фізичній особі і здійснюються в межах банку - юридичної особи], на підставі позасистемного обліку безготівкових перерахувань грошових коштів за рахунками вкладників.

Символ 97 (Загальна сума всіх надходжень від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків готівки (незалежно від способу доставки), що прийнята ними для подальшого переказу) - усі находження готівки від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків, що прийнята ними для подальшого переказу та врахована за іншими символами звіту відповідно до їх змісту. Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють приймання готівки від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків, що функціонують відповідно до постанови Правління Національного банку

України від 12 лютого 2013 року № 42 "Про врегулювання питань щодо приймання готівки для подальшого її переказу", зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 06 березня 2013 року за № 372/22904.

3. Показники звіту за формами № 747, № 748 "Звіт про касові обороти банку" перевіряються Департаментом грошового обігу за банками - юридичними особами в розрізі регіонів з урахуванням такого:

залишок готівки в операційній касі установ банків на початок звітного періоду (символ 35) звіряється із залишком готівки в операційній касі на кінець звітного періоду (символ 70) попереднього звіту;

залишок готівки в операційній касі установ банків на кінець звітного періоду (символ 70) має відповідати її залишкам на рахунках 1001 - 1004;

декадні та місячні дані за символами 66 і 39, 36 і 71, 37 і 72 звіряються з даними програмного комплексу АРМ "Автоматизація оброблення заявок банків на підкріплення готівкою, вивезення її надлишків і не придатних до обігу банкнот і монет" про прийняття надлишків готівки операційних кас банків (філій) і підкріплення з оборотної каси Національного банку з повідомленнями банків про самостійне передавання готівки до кас банків (філій) як у цьому регіоні, так і за його межами, а також про міжобласне передавання готівки між банком - юридичною особою та його відокремленими підрозділами (відділення/АТМ);

різниця між даними за символами 66 і 39, 37 і 72, 36 і 71 звіряється з різницею залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітного періоду;

загальні підсумки надходжень і видачі готівки за місяць за символами 02 - 39 і 40 - 73, за винятком залишків каси, що відображені за символами 35 і 70, звіряються з підсумками оборотів за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001 - 1004;

баланс із надходження готівки в операційну касу банку (символи 02 - 39) має збігатися з балансом із видачі готівки з операційної каси банку (символи 40 - 73);

сума даних декадних звітів звіряється з місячним звітом у розрізі символів у частині виправлення банками помилок, виявлених протягом звітного періоду;

правильності відображення касових оборотів за символами статистичної звітності, зокрема за операціями вкладних рахунків фізичних осіб у порівнянні з даними балансу банку за відповідними рахунками груп 262, 263.

4. У разі виявлення Департаментом грошового обігу або банком помилки, допущеної за певних обставин у зв'язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, зміни до форми № 748 уносяться за умови, що такі зміни є суттєвими або виявлені за символами 39, 66, 37, 72, 33, 67.

У формі № 747 банкам - юридичним особам дозволяється здійснювати виправлення, а саме подання нового файла до Департаменту інформаційних технологій, якщо встановлено помилку виключно в "протоколі логічного контролю", не пізніше наступного робочого дня після звітного періоду до 13 години.

Інші зміни (виправлення) до даних форми № 747 не вносяться.

У випадку виявлення у звіті за декаду помилки за символами звіту 39, 66, 37, 72, 33, 67, допущеної банком (його відокремленим підрозділом), філією (відділенням), що розташована в іншому регіоні, ніж банк - юридична особа, банком - юридичною особою надається повідомлення про виявлену помилку Департаменту грошового обігу. Повідомлення надається не пізніше наступного робочого дня після виявлення помилки.

Банкам - юридичним особам дозволяється здійснювати заміну даних форми № 748, а саме подання нового файла до Департаменту інформаційних технологій з дозволу Департаменту грошового обігу на підставі письмового звернення протягом чотирьох робочих днів після звітного періоду.

У формі № 748 виправлення здійснюються обов'язково, якщо помилка впливає на викривлення емісійного результату, та за надходженнями готівки до каси банку (символи 02 - 32), за видачею готівки з каси банку (символи 40 - 61) і за позабалансовими символами (символи 84 - 95) у сумах, що перевищують 10,0 тис.грн. кожного конкретного символу кожної юридичної особи.

У разі виявлення невідповідності даних звіту даним балансу, а також суттєвих змін у динаміці касових оборотів банку та даними за позабалансовими символами Департамент грошового обігу може надавати письмові запити щодо з'ясування причин та обставин таких випадків.

Форма № 801 (місячна)
Подається банками - юридичними особами
не пізніше 11 робочого дня місяця,
наступного за звітним:
частини 1 та 2 електронною поштою
Департаменту інформаційних технологій;
частина 3 у порядку, визначеному
Департаментом статистики та звітності

Звіт про кредити, надані Національним банком України, та про заставу за кредитами Національного банку України

станом на _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

Частина 1. Кредити, надані Національним банком України

(копійки)

№ з/п	Номер кредитного договору	Дата кредитного договору	Залишок суми кредиту рефінансування на звітну дату	Нараховані та несплачені відсотки	Прогнозна сума відсотків за користування кредитом	Пеня	Номер договору застави/іпотеки, що діє на звітну дату	Дата договору застави/іпотеки, що діє на звітну дату	Вид застави	Сума забезпечення	Значення коригуючого коефіцієнта	Реквізити постанови
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Частина 2. Застава за кредитами Національного банку України, крім тієї, забезпеченням за якою є майнові права за кредитними договорами

(копійки)

№ з/п	Номер кредитного договору	Дата кредитного договору	Вид застави за параметром S031	Номер договору застави/ іпотеки	Дата договору застави/ іпотеки	Майно/іпотека, предмет застави, передані в заставу за кредитами рефінансування Національного банку України																		
						назва	коротка технічна характеристика/ котирування на ринку цінних паперів	кількісна характеристика (площа тощо)/ розмір частки предмета застави	найменування заставодавця/ іпотекодавця	код (номер) заставодавця/ іпотекодавця (майнового поручителя)	свідоцтво про державну реєстрацію	стан майна	дата останньої перевірки стану майна банком /дата реєстрації	стан майна на дату останньої перевірки	дата закінчення договору страхування/ дата погашення цінних паперів	номінальна вартість цінних паперів	балансова вартість цінних паперів	справедлива вартість цінних паперів	оціночна вартість предмета застави	заставна вартість майна/ предмета застави за договором застави	Місцезнаходження/депозитарій знерухомлення				
																					область	район	населений пункт	назва вулиці; номер будинку; номер квартири	депозитарій знерухомлення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

Частина 3. Застава за кредитами Національного банку України, забезпеченням за якими є майнові права за кредитними договорами

(копійки)

№ з/п	Номер кредитного договору	Дата кредитного договору	Вид застави за параметром S031	Номер договору застави	Дата договору застави	Кредитний договір між банком та позичальником, майнові права за яким є забезпеченням за кредитом рефінансування Національного банку України															
						номер	дата укладення	кінцева дата кредитного договору	код валюти кредиту	сума кредиту на дату оформлення договору застави	сума кредиту на звітну дату у валюті кредиту	скоригована балансова вартість кредиту на звітну дату	балансова вартість кредиту на звітну дату	вид позичальника	найменування позичальника	код (номер) позичальника банку	клас позичальника	клас позичальника на звітну дату	кількість днів простроченої	періодичність та обсяг сплати боргу	відношення до непідконтрольних територій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

Продовження таблиці

Майно, передане в заставу за кредитами позичальників, майнові права за якими є забезпеченням за кредитом рефінансування Національного банку України																Наявність обтяження	Сума погашення за кредитним договором, що надійшла від позичальника до банку		
назва	коротка технічна характеристика	кількісна характеристика (площа, інша величина)	найменування заставодавця	код (номер) заставодавця	заставна вартість майна за договором застави	ринкова вартість майна	забезпеченість кредиту	область	район	населений пункт	назва вулиці, номер будинку, номер квартири	стан майна	дата останньої перевірки стану майна банком	стан майна на дату останньої перевірки	дата закінчення договору страхування майна		кредит	відсотки	пеня
23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 801

Звіт про кредити, надані Національним банком України, та про заставу за кредитами Національного банку України

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України "Про Національний банк України" і частини п'ятої статті 49, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої - третьої статті 69 Закону України "Про банки і банківську діяльність" з метою отримання інформації, яка необхідна для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними активних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. Інформація у формі № 801 подається за кредитами, що діють і надані Національним банком України, крім кредитів рефінансування, які отримані банками відповідно до Положення про застосування Національним банком України стандартних інструментів регулювання ліквідності банківської системи, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 17 вересня 2015 року № 615 (зі змінами). Якщо кредитів, що діють, немає, то інформацію подавати не потрібно.

3. Опис параметрів заповнення частин форми.

Текстові поля частин 1, 2 та 3 (поля, що не складаються суто з числових значень і не підлягають проведенню над ними арифметичних дій) обмежені на максимальну кількість уведених символів у кількості 254.

4. Частина 1. Кредити, надані Національним банком України:

1) у частині 1 форми зазначаються дані всіх кредитних договорів між банком та Національним банком та забезпечення за ними, за видами застав та значенням коригуючого коефіцієнта.

Колонки 1 - 7 містять дані про кредитний договір між банком та Національним банком.

Якщо договір застави/іпотеки містить два і більше видів застав, то в колонках 8 - 13 відображається інформація щодо кожного виду застави окремими рядками.

Якщо вид застави обраховується за різними коригуючими коефіцієнтами, то в колонках 8 - 13 відображається інформація щодо кожного виду застави окремими рядками.

Якщо до кредитного договору між банком та Національним банком України укладені додаткові угоди, то дані в розрізі додаткових угод у колонках 4 - 7 не відображаються;

2) **колонка 1** - зазначається порядковий номер запису;

3) **колонка 2** - зазначається номер кредитного договору, згідно з яким у банку виникає заборгованість перед Національним банком;

4) **колонка 3** - зазначається дата кредитного договору;

5) **колонка 4** - зазначається залишок основної заборгованості (строкова та прострочена) за кредитним договором на звітну дату.

Загальна сума значень за колонкою 4 має відповідати сумі основних заборгованостей банку перед Національним банком за всіма кредитними договорами;

6) **колонка 5** - зазначається залишок заборгованості за відсотками (строкова та прострочена) за кредитним договором на звітну дату.

Загальна сума значень за колонкою 5 має відповідати сумі заборгованостей за нарахованими та несплаченими відсотками банку перед Національним банком за всіма кредитними договорами;

7) **колонка 6** - зазначається прогнозна сума відсотків за кредитним договором між банком та Національним банком України. Період, за який обраховується прогнозна сума відсотків (колонка 6), становить три місяці починаючи від дати, станом на яку подається форма № 801;

8) **колонка 7** - зазначається сума несплаченої пені за кредитним договором на звітну дату.

Загальна сума значень за колонкою 7 має відповідати сумі заборгованостей за несплаченою пенею банку перед Національним банком за всіма кредитними договорами;

9) **колонка 8** - зазначається номер договору застави/іпотеки;

10) **колонка 9** - зазначається дата договору застави/іпотеки;

11) **колонка 10** - зазначається вид забезпечення кредиту (параметр S031). Якщо договором застави/іпотеки визначено, що застава/іпотека є додатковим забезпеченням, то розрахунок суми забезпечення з урахуванням коригуючого коефіцієнта не здійснюється;

12) **колонка 11** - зазначається загальна вартість виду предметів застави, визначеного умовами договору застави/іпотеки. Для застави майнових прав за кредитами позичальників банку - залишок суми кредиту (кредитів) позичальників банку на звітну дату.

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, то в колонці 11 зазначається сума забезпечення в частині, пропорційній розміру заборгованості за кожною кредитною операцією.

Загальна сума значень за колонкою 11 має відповідати сумі наданого забезпечення банком Національному банку за всіма кредитними договорами;

13) **колонка 12** - зазначається значення коригуючого коефіцієнта відповідно до нормативно-правових актів Національного банку;

14) **колонка 13** - зазначаються реквізити постанови Правління Національного банку, якою встановлено значення коригуючого коефіцієнта (у форматі № ___ від ___.___.____р.).

5. Частина 2. Застава за кредитами Національного банку України крім тієї, забезпеченням за якою є майнові права за кредитними договорами:

1) у частині 2 форми зазначаються дані за забезпеченням в розрізі об'єктів за кредитними договорами між банком та Національним банком, забезпеченням за якими не є майнові права за кредитними договорами.

Колонки 7 - 26 містять параметри предмета застави/іпотеки, що передано в заставу за кредитами рефінансування Національного банку.

Колонки 22 - 26 містять адресу об'єкта застави. Якщо заставою є цінні папери, то колонки 22 - 25 не заповнюються;

2) **колонка 1** - зазначається порядковий номер запису;

3) **колонка 2** - зазначається номер кредитного договору, згідно з яким у банку виникає заборгованість перед Національним банком;

4) **колонка 3** - зазначається дата кредитного договору;

5) **колонка 4** - зазначається вид забезпечення кредиту (параметр S031).

Якщо договором застави/іпотеки визначено, що застава/іпотека є додатковим забезпеченням, то розрахунок суми забезпечення з урахуванням коригуючого коефіцієнта не здійснюється;

6) **колонка 5** - зазначається номер договору застави/іпотеки, у якому наведено перелік об'єктів застав, що є забезпеченням за кредитним договором;

7) **колонка 6** - зазначається дата договору застави/іпотеки;

8) **колонка 7** - зазначається назва застави (узагальнена назва, що доповнює або деталізує колонку 4). У випадку відображення цінних паперів як забезпечення, перед назвою цінного папера зазначається його міжнародний ідентифікаційний номер (ISIN);

9) **колонка 8** - зазначається коротка технічна характеристика предмета застави. Якщо забезпеченням за кредитним договором є цінні папери, то зазначається інформація про котирування таких цінних паперів на ринку цінних паперів, саме: "котирується" або "не котирується;

10) **колонка 9** - зазначається кількісна характеристика (площа тощо)/розмір частки предмета застави. Якщо забезпеченням за кредитним договором є цінні папери, то зазначається кількість таких цінних паперів;

11) **колонка 10** - зазначається повне найменування заставодавця/іпотекодавця - юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові заставодавця/іпотекодавця - фізичної особи;

12) **колонка 11** - зазначається код заставодавця/іпотекодавця за параметром K020 - 10 знаків;

13) **колонка 12** - зазначається номер свідоцтва про державну реєстрацію для виду застави корпоративних прав;

14) **колонка 13** - зазначається стан майна за принципом завершеності (1 знак):

1 - завершене;

2 - незавершене;

15) **колонка 14** - зазначається дата останньої перевірки стану майна банком, для виду застави частка в статутному капіталі - дата реєстрації;

16) **колонка 15** - зазначається стан майна на дату останньої перевірки (1 знак):

1 - задовільний;

2 - незадовільний;

17) **колонка 16** - зазначається дата закінчення договору страхування цього об'єкта, для цінних паперів - дата погашення;

18) **колонка 17** - зазначається номінальна вартість цінних паперів. Якщо заставою є майно, то колонка не заповнюється;

19) **колонка 18** - зазначається балансова вартість цінних паперів. Якщо заставою є майно, то колонка не заповнюється;

20) **колонка 19** - зазначається справедлива вартість цінних паперів. Якщо заставою є майно, то колонка не заповнюється;

21) **колонка 20** - зазначається оціночна вартість предмета застави;

22) **колонка 21** - зазначається заставна вартість майна/предмета застави за договором застави. Якщо забезпеченням за кредитним договором є цінні папери, то зазначається їх заставна вартість, визначена умовами договору застави, укладеного між банком та Національним банком України;

23) **колонка 22** - зазначається код регіону, у якому розташовано об'єкт застави, заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) - 3 знаки;

24) **колонка 23** - зазначається район місцезнаходження об'єкта застави. Для міст - обласних центрів район зазначати не потрібно;

25) **колонка 24** - зазначається населений пункт місцезнаходження об'єкта застави;

26) **колонка 25** - зазначається назва вулиці; номер будинку; номер квартири місцезнаходження об'єкта застави. Як роздільник між категоріями використовувати знак ";";

27) **колонка 26** - зазначається депозитарій знерухомлення (для цінних паперів).

6. Частина 3. Застава за кредитами Національного банку України, забезпеченням за якими є майнові права за кредитними договорами:

1) у частині 3 форми зазначаються дані щодо забезпечення в розрізі об'єктів за кредитними договорами між банком та Національним банком, забезпеченням за якими є майнові права за кредитними договорами.

Колонки 7 - 22 містять параметри кредитного договору між банком та позичальником, майнові права за яким є забезпеченням за кредитом рефінансування Національного банку.

Колонки 23 - 39 містять параметри майна, що передано в заставу за кредитами позичальників, майнові права за якими є забезпеченням за кредитом рефінансування Національного банку.

Колонки 31 - 34 містять адресу об'єкта застави.

Колонки 40 - 42 містять суми надходжень за кредитними договорами між позичальником та банком, за кредитами, майнові права за якими є забезпеченням за кредитом рефінансування Національного банку, протягом місяця (від попередньої звітної дати до поточної звітної дати).

{Абзац шостий підпункту 1 пункту 6 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

{Абзац сьомий підпункту 1 пункту 6 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

Інформація про заборгованість та погашення за кредитними договорами між банком та позичальниками, майнові права за якими є забезпеченням за кредитами, наданими Національним банком, у частині 3 звіту відображається станом на звітну дату із урахуванням такого:

якщо немає забезпечення за кредитом (договори без забезпечення), то заповнюються колонки 1 - 22 та 39 - 42;

за наявності одного об'єкта забезпечення за кредитом інформація відображається двома рядками, у першому рядку заповнюються колонки 1 - 22 та 39 - 42, у другому - колонки 1 - 39;

за наявності двох об'єктів забезпечення за кредитом інформація відображається трьома рядками, у першому рядку заповнюються колонки 1 - 22 та 39 - 42, у другому - колонки 1 - 39, у третьому - колонки 1 - 39.

Якщо протягом звітного періоду відбувалося погашення заборгованості за кредитним договором, який є закритим на звітну дату, то інформація відображається в колонках 1 - 11, 15 - 22 та 39 - 42 частини 3 звіту, у колонках 12 - 14 - нульове значення;

2) **колонка 1** - зазначається порядковий номер запису;

3) **колонка 2** - зазначається номер кредитного договору, згідно з яким у банку виникає заборгованість перед Національним банком;

4) **колонка 3** - зазначається дата кредитного договору;

5) **колонка 4** - зазначається вид забезпечення кредиту (параметр S031);

6) **колонка 5** - зазначається номер договору застави/іпотеки, що є забезпеченням за кредитним договором;

7) **колонка 6** - зазначається дата договору застави/іпотеки, що є забезпеченням за кредитним договором;

8) **колонка 7** - зазначається номер кредитного договору між банком та позичальником;

9) **колонка 8** - зазначається дата укладення кредитного договору між банком та позичальником;

10) **колонка 9** - зазначається кінцева дата дії кредитного договору між банком та позичальником;

11) **колонка 10** - зазначається цифровий код валюти, у якій було видано кредит, згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) - 3 знаки;

12) **колонка 11** - зазначається залишок основної заборгованості за кредитним договором між банком та позичальником на дату оформлення договору застави (Колонка 6), еквівалент грн.;

13) **колонка 12** - зазначається залишок основної заборгованості за кредитним договором між банком та позичальником на звітну дату у валюті кредиту;

13[1]) **колонка 13** - зазначається балансова вартість кредиту, що скоригована на суму сформованого резерву, дисконту та/або премії, у гривневому еквіваленті;

13[2]) **колонка 14** - зазначається балансова вартість кредиту без коригування на суму сформованого резерву, дисконту та/або премії, у гривневому еквіваленті;

14) **колонка 15** - зазначається ознака позичальника (1 знак):

"1" - юридична особа;

"2" - фізична особа - підприємець;

"3" - фізична особа, -

та відповідає значенням параметра K014;

15) **колонка 16** - зазначається повне найменування позичальника - юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові позичальника - фізичної особи;

16) **колонка 17** - зазначається код позичальника за параметром K020 -10 знаків;

17) **колонка 18** - зазначається "Клас позичальника" (параметр S080) на дату оформлення договору застави (колонка 6). У випадку оформлення договору застави до 03 січня 2017 року зазначається "Код категорії якості кредиту;

18) **колонка 19** - зазначається Клас позичальника (параметр S080) на звітну дату;

18[1]) **колонка 20** - зазначається максимальна кількість днів невиконання (прострочення) зобов'язань за кредитом на звітну дату;

18[2]) **колонка 21** - зазначається ознака щодо встановленої періодичності та обсягу сплати боргу по відношенню до доходів, визнаних банком відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку:

10 - сплата встановлена щомісяця та виконується в обсязі, меншому, ніж обсяг доходів, визнаних банком;

11 - сплата встановлена щомісяця та виконується в обсязі, не меншому, ніж обсяг доходів, визнаних банком;

30 - сплата встановлена щокварталу та виконується в обсязі, меншому, ніж обсяг доходів, визнаних банком;

31 - сплата встановлена щокварталу та виконується в обсязі, не меншому, ніж обсяг доходів, визнаних банком;

99 - інше;

18[3]) **колонка 22** - зазначається ознака щодо відношення кредиту до тимчасово окупованої території України та до населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження та до населених пунктів, що розташовані на лінії зіткнення (далі - непідконтрольні території), визначених Законом України "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України" та розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07 листопада 2014 року № 1085-р "Про затвердження переліку населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження, та переліку населених пунктів, що розташовані на лінії зіткнення" (у редакції розпорядження Кабінету Міністрів України від 02 грудня 2015 року № 1276-р) відповідно:

0 - немає відношення до непідконтрольної території;

1 - особа-позичальник зареєстрована на непідконтрольній території;

2 - кредит між банком та позичальником, укладений на непідконтрольній території;

3 - заставлене майно за кредитом між банком та позичальником перебуває на непідконтрольній території;

19) **колонка 23** - зазначається назва предмета застави;

20) **колонка 24** - зазначається коротка технічна характеристика предмета застави;

21) **колонка 25** - зазначається кількісна характеристика (площа тощо)/розмір частки предмета застави;

22) **колонка 26** - зазначається повне найменування заставодавця/іпотекодавця - юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові заставодавця/іпотекодавця - фізичної особи;

23) **колонка 27** - зазначається код заставодавця/іпотекодавця за параметром К020 - 10 знаків;

24) **колонка 28** - зазначається заставна вартість майна за договором застави;

24[1]) **колонка 29** - зазначається ринкова вартість майна за договором застави без ПДВ;

24[2]) **колонка 30** - зазначається ознака щодо повноти забезпеченості зобов'язань за кредитним договором між банком та позичальником вартістю об'єктів застави, визначених договором іпотеки:

0 - зобов'язання за кредитним договором не забезпечені в повному обсязі;

1 - зобов'язання за кредитним договором забезпечені в повному обсязі. Зобов'язання за кредитним договором є забезпеченими в повному обсязі, якщо ринкова вартість іпотеки (без податку на додану вартість) з урахуванням коефіцієнтів ліквідності забезпечення, визначених нормативно-правовим актом Національного банку України з питань визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, дорівнює або перевищує суму балансової вартості кредиту, без її коригування на суму сформованого резерву, дисконту та/або премії;

25) **колонка 31** - зазначається код регіону, у якому розташовано об'єкт застави, заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) - 3 знаки;

26) **колонка 32** - зазначається район місцезнаходження об'єкта застави, для міст - обласних центрів район зазначати не потрібно;

27) **колонка 33** - зазначається населений пункт місцезнаходження об'єкта застави;

28) **колонка 34** - зазначається назва вулиці; номер будинку; номер квартири місцезнаходження об'єкта застави. Як роздільник між категоріями використовувати знак ";";

29) **колонка 35** - зазначається стан майна за принципом завершеності (1 знак):

1 - завершене;

2 - незавершене;

30) **колонка 36** - зазначається дата останньої перевірки стану майна банком;

31) **колонка 37** - зазначається стан майна на дату останньої перевірки:

1 - задовільний;

2 - незадовільний;

32) **колонка 38** - зазначається дата закінчення договору страхування цього об'єкта;

32[1]) **колонка 39** - зазначається наявність обтяження на майнові права за кредитним договором позичальника або на предмет застави за договором застави/іпотеки:

0 - обтяження немає;

1 - наявне обтяження на майнові права;

2 - наявне обтяження на предмет застави.

У колонці не відображається обтяження, яке виконано Національним банком України на майнові права, та обтяження, яке виконано банком на предмет застави за договором застави/іпотеки;

33) **колонка 40** - зазначається сума основного боргу, що сплачена позичальником банку за кредитним договором протягом місяця;

34) **колонка 41** - зазначається сума за відсотками, що сплачена позичальником банку за кредитним договором протягом місяця;

35) **колонка 42** - зазначається сума пені, що сплачена позичальником банку за кредитним договором протягом місяця;

{Підпункт 36 пункту 6 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

{Підпункт 37 пункту 6 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

{Підпункт 38 пункту 6 виключено на підставі Постанови Національного банку № 134 від 20.12.2017}

Форма № 1-ПБ (місячна)
Подається електронною поштою
уповноваженими банками
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

_____

*У разі виявлення помилок заміна файла звіту здійснюється на дванадцятий робочий день

Звіт банку
про фінансові операції з нерезидентами

за _____ 20__ року

(соті частки одиниць валюти)

Код банку-кореспондента	Найменування банку-кореспондента	Код країни банку-кореспондента	Код валюти	Балансовий рахунок	Код операції	Код країни платника/ одержувача платежу	Кількість операцій	Кредит	Дебет	Назва операції	Код банку-учасника	Інформація для операцій, що підлягають декларуванню			
												код українського банку	статус клієнта	код клієнта	назва клієнта
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

"___" _____ 20__ року

Голова правління (ради директорів) _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 1-ПБ

Звіт банку про фінансові операції з нерезидентами

I. Основні вимоги до складання звіту

1. Форма є основою для складання платіжного балансу України.

2. Звіт за формою складається уповноваженими банками.

Банки подають звіти після встановлення прямих кореспондентських відносин з банками-нерезидентами або на початку проведення операцій з готівковою іноземною валютою.

Якщо у звітному періоді не було руху коштів на кореспондентських рахунках або не здійснювалися операції з готівковою іноземною валютою, то слід подати звіт, який відображає сальдо на кінець звітного періоду.

3. Форма № 1-ПБ подається:

за кожною іноземною валютою, за якою проводяться операції з готівкою;

за кожним рахунком ностро в закордонному банку або рахунком лоро банку-нерезидента в українському банку - окремо за кожною валютою.

Якщо рахунок лоро банку-нерезидента відкритий у національній валюті України, то операції на цьому рахунку також підлягають звітуванню.

За кожним банком-кореспондентом за кожною валютою подається лише один звіт (у тому числі, якщо в одному закордонному банку відкрито кілька рахунків в однаковій валюті).

У звітах за рахунками ностро та звітах за готівковою іноземною валютою сальдо на кінець періоду слід зазначати з кодом 9112, у звітах за рахунками лоро - 9222.

4. Операції відображаються у звіті в тому звітному періоді, у якому вони проведені за балансом банку.

5. Сума залишків коштів на кінець звітного періоду за кореспондентськими рахунками ностро за кожною іноземною валютою має відповідати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунком 1500 Плану рахунків за операціями з нерезидентами.

Сума залишків коштів на кінець звітного періоду за кореспондентськими рахунками лоро за кожною валютою має дорівнювати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунком 1600 Плану рахунків за операціями з нерезидентами.

У звіті за готівковою іноземною валютою сума залишків коштів на кінець звітного періоду за кожною валютою має дорівнювати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунками групи 100 Плану рахунків.

6. Інформація про рух коштів за кореспондентськими рахунками та рух готівкової іноземної валюти надається за всіма здійсненими операціями. Для кодування операцій згідно з класифікацією статей платіжного балансу банк використовує перелік кодів, наведених у таблиці "Коди операцій та їх застосування" (далі - "Коди операцій").

7. Дані слід відображати таким чином: у звітах за рахунками ностро та звітах за готівковою іноземною валютою - надходження коштів за кредитом, за дебетом - їх вибуття; у звітах за рахунками лоро: за кредитом - вибуття коштів з рахунку, за дебетом - надходження.

8. Усі операції на суму, що дорівнює або перевищує: для операцій розділу "Послуги" - 20 тис.дол. США в перерахунку, для інших операцій - 50 тис.дол. США в перерахунку, які відображаються у звітах за кореспондентськими рахунками, за винятком нейтральних операцій та операцій "спеціальні коди", підлягають декларуванню із внесенням до колонок 13 - 16 звіту додаткової інформації.

Виняток: операції, до яких застосовано код нейтральної операції, але які пов'язані з переказуванням коштів з рахунку клієнта-резидента українського банку (юридичної особи) на його рахунок за кордоном чи з рахунку за кордоном на рахунок в українському банку (код операції 8466), виконанням зобов'язань або регресивних вимог за договором поручительства, надходженням/вибуттям коштів з інвестиційних рахунків нерезидентів, підлягають декларуванню.

Для того, щоб визначити, чи підлягає операція декларуванню, сума в будь-якій валюті перераховується в долари США за офіційним курсом, установленим Національним банком на останній операційний день місяця, що передує звітному.

Відображені у звіті операції інших українських банків (як власні, так і операції клієнтів) за кореспондентськими рахунками банку, який звітує, підлягають декларуванню на загальних підставах.

Операції з готівковою іноземною валютою декларуванню не підлягають.

9. Банк, у звітах якого за кореспондентськими рахунками відображаються операції іншого українського банку, що відкрив у банку, який звітує, рахунок лоро, кодує операції цього банку та його клієнтів, користуючись переліком кодів. За всіма такими операціями, крім нейтральних та операцій за розділом "Спеціальні коди", у колонці 13 звіту додатково зазначається код банку, що відкрив рахунок лоро.

10. Повернення застави для участі в тендері, коштів, що надходили на інвестиційні рахунки, але не були інвестовані, помилково зарахованих коштів, а також повернення платежів у зв'язку з розірванням договору або невиконанням умов контракту потрібно відображати з тим самим кодом, що і їх отримання, зазначаючи в тій самій колонці зі знаком мінус.

11. З метою зменшення обсягів інформації необхідно об'єднувати незадекларовані операції на суми, що не перевищують або дорівнюють 1 млн. дол. США, та мають однакові код операції, код країни платника/одержувача платежу і назву операції, зазначаючи в колонці 8 звіту кількість операцій.

Не підлягають об'єднанню задекларовані операції та всі інші операції на суми, що дорівнюють або перевищують 1 млн.дол. США.

12. Банки, у звітах яких відображаються операції інших українських банків та їх клієнтів, мають право на отримання від цих банків усієї потрібної інформації для складання звітів.

Банк, що надає звіти, кодує такі операції на підставі документів і одержаної від клієнтів та інших банків інформації.

13. Департамент статистики та звітності Національного банку має право на отримання всієї потрібної інформації стосовно всіх операцій, відображених у звіті.

14. На письмовий запит Департаменту статистики та звітності Національного банку банк має подати копії документів, які відображають економічний зміст операції та дають змогу її правильно класифікувати згідно з методологією складання платіжного балансу.

II. Опис параметрів заповнення форми

15. **Колонка 1** - зазначається код закордонного банку згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf) - 10 знаків.

У звітах за готівковою іноземною валютою зазначаються нулі (умовний код).

Колонка 2 - найменування закордонного банку, у якому відкрито рахунок ностро або який відкрив рахунок лоро в українському банку.

У звітах за готівковою іноземною валютою замість найменування банку-кореспондента зазначається слово "Готівка".

Колонка 3 - цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471, - 3 знаки, параметр кодів країн K040.

У звітах за готівковою іноземною валютою умовно прийнято зазначати код країни, для якої валюта, що зазначається у звіті, є національною. Для валюти євро в цій колонці зазначається умовний код зони євро 000 (три нулі).

Колонка 4 - цифровий код валюти згідно з Національним стандартом України "Коди для подання валют і фондів" - 3 знаки, параметр R030.

Колонка 5 - балансовий рахунок Плану рахунків - 4 знаки, параметр R020.

Для звітів за рахунками ностро зазначається балансовий рахунок 1500; для звітів за рахунками лоро - 1600; для звітів за готівковою іноземною валютою - 1001, 1002, 1003, 1004, 1005 та 1007.

Колонка 6 - цифровий код операції згідно з переліком кодів, наведених у таблиці "Коди операцій" - 4 знаки, параметр R040.

Колонка 7 - цифровий код країни згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471, - 3 знаки, параметр K040.

У звітах за готівковою валютою євро для операцій за кодом 2343 "Продаж або купівля готівкової валюти у населення" у цій колонці зазначається умовний код зони євро 000 (три нулі). Для всіх інших операцій код країни 000 не застосовується.

Під час заповнення інформації щодо залишків коштів на рахунках (коди 9112 і 9222) код країни в колонці 7 такий самий, як код країни в колонці 3 звіту.

Колонка 8 - кількість операцій.

Колонки 9, 10 - сума операції в сотих частках одиниць валюти згідно з пунктом 7 розділу I цього Пояснення.

Колонка 11 - коментар, який має відображати економічний зміст конкретної операції, а не повторювати назви операцій за стандартною класифікацією платіжного балансу. Такі пояснення, як "фінансові послуги", "нейтральна операція" або "інші ділові послуги" не відповідають вимогам щодо повноти звітності. Також слід уникати занадто довгих описів з посиланнями на номери, дати договорів/інвойсів тощо.

Колонка 12 - цифровий код українського банку - юридичної особи, з яким здійснюються розрахунки, згідно з Електронним технологічним довідником банків України та інших установ (rcukru.dbf, поле GLB) - 3 знаки або умовний код іноземного банку (999).

Колонка 12 обов'язково заповнюється для відображення нейтральних операцій і всіх операцій за рахунками лоро банків-нерезидентів.

Оскільки мета заповнення колонки 12 - порівняння операцій у звітах різних банків, то в разі перерахування коштів на рахунок лоро (як резидента, так і нерезидента) банк, що здійснює переказ, у цій колонці зазначає код банку, у якому відкрито рахунок лоро. Таке саме правило діє і в разі надходження коштів з рахунку лоро (як резидента, так і нерезидента): у колонці 12 банк, що відображає у своєму звіті зарахування коштів, зазначає код банку, у якому відкрито рахунок лоро.

16. **Інформація для операцій, що підлягають декларуванню**

Колонка 13 - код українського банку, що обслуговує клієнта, згідно з довідником, зазначеним для колонки 12.

Колонка 14: F - фізична особа; U - юридична особа, що не є банком; S - фізична особа з правом підприємницької діяльності; B - банк.

Колонка 15 - зазначається код суб'єкта за параметром K020 - 10 знаків.

Колонка 16 - назва клієнта. Для статусів F та S (колонка 14) заповнювати не обов'язково.

III. Особливості відображення окремих категорій операцій

17. Операції, зміст яких полягає в переміщенні коштів між двома рахунками одного й того самого банку (резидента чи нерезидента), у розрахунках між резидентами чи між нерезидентами, усі операції із ввезення-вивезення готівкової іноземної валюти та купівлі-продажу валюти юридичними особами (крім купівлі-продажу іноземної валюти за гривні між резидентами та нерезидентами), а також деякі інші види розрахунків (відповідно до таблиці "Коди операцій") розглядаються як нейтральні для платіжного балансу. Такі операції вносяться до звіту з кодами, передбаченими для нейтральних операцій.

18. Оскільки операції відображаються у звіті відповідно до їх економічної суті, то в окремих випадках надходження коштів на рахунки нерезидентів із-за кордону та перерахування коштів резидентами України на рахунки резидентів України за кордоном відображається з кодами платіжного балансу, а не з кодами, передбаченими для нейтральних операцій.

19. Якщо кошти від нерезидента для здійснення інвестиції надходять на рахунок нерезидента-інвестора в іноземній валюті в українському банку (кошти, отримані

нерезидентом унаслідок повернення інвестиції, переказуються з рахунку нерезидента-інвестора в українському банку на його рахунок за кордоном), а власне інвестиція здійснюється в національній валюті України, то надходження (переказ валютних коштів за межі України) відображається у звіті з відповідним кодом, передбаченим для такої інвестиції.

20. Якщо кошти надходять на рахунки представництв юридичних осіб - нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю, іноземних дипломатичних, консульських, торговельних та інших офіційних представництв, установ (груп управління програмами або проектами міжнародної допомоги та міжнародної технічної допомоги), представництв міжнародних організацій (переказуються на рахунки дипломатичних, консульських, торговельних та інших офіційних представництв, консульських установ України за кордоном), то операція відображається у звіті з відповідним кодом платіжного балансу, а не як нейтральна операція.

21. У разі здійснення розрахунків між резидентом та нерезидентом за участю рахунку лоро банку-нерезидента в іноземній валюті операція за переліком кодів платіжного балансу (товари, послуги тощо) відображається у звіті за рахунком лоро нерезидента (відповідно до прикладів 2 - 4, наведених у пункті 42 розділу VII цього Пояснення).

22. Якщо здійснюються розрахунки, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань за договором гарантії або поручительства, за яким резидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань іншого резидента перед нерезидентом або нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань іншого нерезидента перед резидентом, то така операція кодується відповідно до виду платіжного зобов'язання (розрахунки за товари чи послуги, повернення кредиту тощо).

23. Операції, зміст яких полягає в оплаті (погашенні) векселів, виданих (акцептованих, індосованих) резидентом як забезпечення платіжних зобов'язань перед нерезидентом за зовнішньоторговельними контрактами, відображаються з кодами, передбаченими для платежів за імпорт відповідних категорій товарів чи послуг.

IV. Відображення операцій з готівковою іноземною валютою

24. Видачу або повернення коштів на відрядження за межі України слід кваліфікувати як подорожі ділові (код 2311 для видачі та 2311 зі знаком мінус для повернення).

25. Дані касових звітів щодо купівлі-продажу готівкової іноземної валюти населенням повинні обов'язково містити інформацію про операції з готівкою обмінних пунктів, у тому числі таких, що діють на підставі агентських угод. Операції, що проводяться в касах відділень банку, мають відображатися в повному обсязі.

26. Авансування обмінних пунктів та повернення авансів відображається з кодом операції 8446 (зі знаком плюс для видачі авансів та зі знаком мінус для їх повернення).

V. Деякі аспекти кодування операцій фінансового рахунку

27. Під час кодування операцій за статтями "Портфельні інвестиції" та "Інші інвестиції" потрібно враховувати те, чи є резидент інвестором, чи реципієнтом (отримувачем) інвестицій.

Якщо інвестором є резидент України, то здійснюється операція з активами [наприклад, купівля-продаж резидентом зарубіжних цінних паперів, надання

міжбанківського кредиту (далі - МБК) українським банком банку-нерезиденту та його повернення].

Якщо резидент є реципієнтом (отримувачем) інвестицій, то здійснюється операція з пасивами (наприклад, купівля нерезидентом вітчизняних цінних паперів та їх погашення або зворотний викуп, розміщення на депозит в українському банку коштів банку-нерезидента та зняття їх з депозиту).

28. Операції за статтями "Портфельні інвестиції" та "Інші інвестиції" відображаються з урахуванням секторів економіки України, фінансових інструментів та строків, на які залучаються кошти.

29. Надходження коштів, що кваліфікується як застава для участі в тендері, аукціоні з продажу акцій, кодується так само, як надходження коштів на купівлю акцій, а саме: за кодом цінних паперів, що дають право на участь у капіталі, за статтею "Портфельні інвестиції", якщо в разі купівлі пакета акцій частка участі становитиме менше 10 відсотків; або за кодом акціонерного капіталу за статтею "Прямі інвестиції", якщо в разі купівлі пакета акцій частка участі становитиме не менше 10 відсотків.

Якщо здійснюється повернення такої застави, то операція відображається за тим самим кодом, але зі знаком мінус.

Надходження в Україну (повернення) коштів, що кваліфікується як отримання (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо, відображається з кодом операції "Інші пасиви - короткострокові" за статтею "Інші інвестиції".

Переказ з України (повернення) коштів, що кваліфікується як унесення (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо, відображається з кодом операції "Інші активи - короткострокові" за статтею "Інші інвестиції".

30. Отриманий (сплачений) дохід за інвестиціями обов'язково слід відображати окремою операцією за відповідною статтею "Первинні доходи" поточного рахунку, як зазначено в таблиці "Коди операцій".

31. Операції надання (отримання) та повернених кредитів овернайт та депозитів овернайт подаються в повному обсязі.

32. Кредити овердрафт за кореспондентськими рахунками відображаються у звіті з кодом 6245 за рахунками ностро та кодом 6246 за рахунками лоро, якщо вони залучаються в останній день місяця і повертаються в перший день наступного місяця. Кредити овердрафт, що надаються та повертаються протягом одного звітного періоду, не відображаються.

33. Надходження в Україну коштів від нерезидента на виконання гарантійних зобов'язань за договором гарантії або поручительства, за яким нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань одного резидента перед іншим резидентом (наприклад, за кредитним договором), відносять до статті "Інші інвестиції" ("Інші інвестиції - інші пасиви", код 6025).

Якщо резидент на виконання регресивних вимог за цим договором гарантії або поручительства розраховується з поручителем-нерезидентом, то такі платежі кваліфікуються як повернення інвестицій і відображаються з тим самим кодом (6025).

34. Якщо у звіті відображаються операції за статтями "Портфельні інвестиції" та "Інші інвестиції", то в колонці 11 ("Назва операції") потрібно обов'язково зазначати, що саме відбувається: надання (залучення) чи повернення коштів (наприклад, "надання МБК", "повернення МБК", "продаж ОВДП", "погашення ОВДП", "повернення коштів на купівлю ОВДП").

35. Якщо кредит овернайт, отриманий (наданий) у звітному періоді, було пролонговано, то операція отримання (надання) та повернення такого кредиту відображається у звіті з кодом операції 6245 (6246) як отримання (надання) короткострокового кредиту.

Те саме стосується і депозитів овернайт.

36. До капіталу у формі прямих інвестицій належать як вимоги прямого інвестора до підприємства прямого інвестування, так і його зобов'язання перед таким підприємством.

Наприклад, кредити, отримані материнською компанією - резидентом від своєї дочірньої компанії - нерезидента, відображаються за статтею "Прямі інвестиції за кордоном" (оскільки країною базування капіталу є Україна), проте з кодом 4163 "зобов'язання прямого інвестора".

37. Код операції 5777 "цінні папери до з'ясування" застосовується у випадку, якщо кошти на рахунок нерезидента надходять на купівлю цінних паперів, проте на дату надання звіту немає інформації про те, які саме цінні папери нерезидент планує придбати.

Застосування коду 5777 передбачає його подальше уточнення згідно з наведеною в таблиці "Коди операцій" класифікацією портфельних інвестицій (якщо інвестиція здійснена) або відображення за кодом 5777 коригуючої операції зі знаком мінус (якщо кошти повністю або частково повернені нерезиденту).

VI. Кодування операцій з використанням кодів операцій розділу "Спеціальні коди"

38. Кодом 8272 позначається надходження на кореспондентські рахунки коштів, які на час надходження не можуть бути зараховані на відповідні рахунки за призначенням та обліковуються за рахунком "Кредитові суми до з'ясування" Плану рахунків.

Повернення помилково зарахованих коштів банку - відправнику платежу має бути відображене з тим самим кодом зі знаком мінус. Якщо кошти після визначення їх призначення списуються з рахунку сум до з'ясування, але не повертаються банку - відправнику платежу, то вони відображаються спочатку зі знаком мінус за кодом 8272, а потім за тим кодом, який відповідає призначенню платежу.

39. Спеціальний код операції 8273 застосовується лише для відображення операцій, стосовно яких немає змоги з'ясувати призначення платежу, і лише в тому випадку, якщо сума такої операції не перевищує 10 тис.дол. США в перерахунку.

VII. Розрахунки з нерезидентами, що здійснюються за участю кількох українських банків

40. Система розрахунків в іноземній валюті вимагає правильного розуміння змісту кожної операції. Розглянемо деякі можливі варіанти.

41. Наведемо кілька прикладів розрахунків через рахунки ностро.

Приклад 1. Український банк **А** одержав на свій закордонний кореспондентський рахунок кошти на користь українського банку **Б** (разом з тим банк **Б** не має кореспондентського рахунку в банку **А**). У цьому разі банк **А** (посередник) відображає у звіті нейтральні операції за кодом 8441 за кредитом (надходження коштів із-за кордону) та дебетом (перерахування коштів на користь банку **Б**) із зазначенням у колонці 12 звіту коду банку - умовного коду закордонного банку **999** за операцією зарахування коштів на рахунок банку **А** та коду банку **Б**, якщо кошти переказуються в банк **Б**. Комісійна винагорода від банку-нерезидента має бути виділена окремою операцією за кодом фінансових послуг.

Банк **Б**, отримавши цей платіж, кодує його згідно з Класифікатором операцій платіжного балансу (товари, послуги тощо), зазначає країну, з якої він отриманий через посередництво банку **А**, а в поясненні зазначає характер операції і обов'язково найменування банку-посередника **А**. У цій операції можуть брати участь три і більше банків, але завжди посередники звітують як за нейтральні операції.

Приклад 2. Український банк **Б** має рахунок в іншому українському банку **А** і банк **А** одержує на свій рахунок в іноземному банку кошти для банку **Б** або його клієнта (списує з нього кошти за дорученням банку **Б** або його клієнта). У цьому разі банк **А** звітує про такі операції як про власні, а саме - за кодами операцій платіжного балансу, зазначаючи країну іноземного партнера, а в колонці 13 - код українського банку **Б**, на користь якого надійшли чи за дорученням якого списуються кошти.

Якщо операція підлягає декларуванню, то воно здійснюється на загальних підставах.

Приклад 3. У разі розрахунків в іноземній валюті, що проводяться між двома українськими банками **А** і **Б** через їх рахунки ностро, але за умови, що клієнтом одного з банків **Б** є нерезидент, операція за стандартною класифікацією платіжного балансу (товари, послуги тощо) кодується банком клієнта-резидента **А**. Банк клієнта-нерезидента **Б** звітує про таку операцію як про нейтральну (код 8430), а в колонці 12 обов'язково зазначає код банку, з якого надходять чи в який переказуються кошти.

Приклад 4. Клієнт українського банку **А** (експортер) здійснює продаж товарів нерезиденту за посередництвом клієнта іншого українського банку **Б**. Тоді кошти, що надходять на рахунок посередника від нерезидента, відображаються за звітом банку **Б** як надходження за експорт товарів, а розрахунки між експортером та посередником відображаються у звітах банків **А** і **Б** з кодом нейтральної операції 8444 із зазначенням у колонці 12 звіту коду банку, з якого надходять чи в який переказуються кошти.

42. Наведемо кілька прикладів розрахунків з нерезидентами, що здійснюються через рахунки лоро в іноземній валюті банків-нерезидентів в українських банках.

Приклад 1. Кошти надходять на рахунок лоро банку-нерезидента із-за кордону або переказуються з нього за кордон. Такі операції відображаються паралельно у звіті за рахунком ностро (за кредитом за кодом 8424 - "розрахунки за рахунком лоро з нерезидентами за межами України") та рахунком лоро (за дебетом за кодом 8424 - "розрахунки з нерезидентами за межами України"). У колонці 12 зазначається умовний код іноземного банку (999).

Приклад 2. Кошти за товар на рахунок лоро в банку **А** банку-нерезидента в іноземній валюті надходять від резидента, що має рахунок в іншому українському банку **Б**. У цьому разі банк **А** також відображає операцію паралельно у звітах за рахунками ностро та лоро і зазначає в колонці 12 звіту код банку-платника, тобто банку **Б**:

ностро: за кредитом за кодом 8430 - "надходження на рахунок лоро нерезидента <найменування банку-нерезидента> від резидента"/<код банку **Б**>;

лоро: за дебетом відображається операція за відповідним кодом за стандартною класифікацією платіжного балансу, наприклад: 1221 <країна> "товари загального користування"/<код банку **Б**>;

банк **Б** у звіті за рахунком ностро (дебет) відображає нейтральну операцію 8430 із зазначенням в колонці 12 звіту коду банку - одержувача платежу, наприклад:

8430 "товари загального користування, рахунок лоро нерезидента"/<код банку **А**>;

(Звертаємо увагу на те, що код операції 8430 за рахунком ностро банку **Б**, тобто банку клієнта-резидента, використовується з метою уникнення подвійного врахування імпорту).

Приклад 3. Кошти (за товар) в іноземній валюті на рахунок лоро нерезидента в банку **А** надходять від резидента, що має рахунок у тому самому банку **А** чи в іншому українському банку **Б**, який, у свою чергу, має рахунок у банку **А**. Оскільки руху коштів на рахунках ностро за кордоном не відбувається, у звіті за рахунком лоро банк **А** відображає таку операцію:

1221 "товари загального користування"/<код банку **А**>.

(У цьому разі зазначення в колонці 12 звіту коду свого банку свідчить про те, що ця операція не відображається за рахунками ностро, отже її подвійного врахування не може бути).

Приклад 4. Кошти (за товар) у доларах США надходять на рахунок лоро нерезидента в банку **А** від резидента, що має рахунок в іншому українському банку **Б**. Крім того, банк **А** має рахунок у доларах США в банку **Б**, на який і зараховуються кошти, тобто відбувається паралельне зарахування коштів на рахунок лоро нерезидента в банку **А** та на рахунок банку **А** в банку **Б**. Оскільки руху коштів на рахунках ностро за кордоном не відбувається, операція відображається лише у звіті банку **А** за рахунком лоро нерезидента:

1221 "за товари загального користування від клієнта <найменування банку **Б**>"/<код банку **А**>.

VIII. Приклади використання спеціальних кодів та кодів нейтральних операцій

43. Правильне використання кодів нейтральних операцій, повне й чітке наведення коментарів та зазначення в колонці 12 звіту коду іншого українського банку чи умовного коду іноземного банку (платника чи бенефіціара) є необхідними умовами правильного складання звітів.

44. У разі перерахування коштів з кореспондентського рахунку українського банку **А** за кордоном на інший закордонний рахунок цього самого банку (поповнення кореспондентського рахунку) використовується код нейтральної операції (код 8442, країна Україна) та зазначається, на який кореспондентський рахунок чи з якого кореспондентського рахунку переказано кошти, наприклад:

8442 UKR "поповнення коррахунку з Bank of N.Y."/<код банку **А**>.

У колонці "Код банку-учасника" банк **А** зазначає свій код.

45. У разі перерахування коштів з кореспондентського рахунку українського банку **А** за кордоном на кореспондентський рахунок в іншому українському банку **Б** у колонці 12 звіту банк **А** зазначає код українського банку **Б**.

За цією операцією банк **Б** у колонці 12 звіту зазначає код банку **А**, на рахунок лоро якого надходять кошти.

46. У разі перерахування коштів банком-нерезидентом **N** з рахунку в одному українському банку **А** на його рахунок в іншому українському банку **Б** застосовується код нейтральної операції 8424 і зазначається країна цього банку-нерезидента, а в колонці 12 - код іншого українського банку, наприклад:

8424 <країна банку **N**> "поповнення кореспондентського рахунку"/<код українського банку>.

Якщо переказуються кошти між рахунками лоро в іноземній валюті, то операція паралельно відображається за рахунками ностро обох українських банків:

8424 <країна банку **N**> "поповнення кореспондентського рахунку <найменування банку **N**>"/<код українського банку>.

47. У разі поповнення рахунку лоро нерезидента **N** в іноземній валюті в українському банку **А** з його рахунку за кордоном, у звіті за рахунком лоро відображається така операція:

8424 USA "поповнення кореспондентського рахунку із-за кордону"/999;

у звіті за рахунком ностро банку **А**, на який надходять кошти для зарахування на рахунок лоро нерезидента, відображається операція:

8424 USA "поповнення лоро <найменування банку **N**> із-за кордону"/999.

За цією операцією банк, що отримує із-за кордону кошти на рахунок лоро банку-нерезидента, у колонці 12 звіту зазначає умовний код закордонного банку (999).

48. Купівля (продаж) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті, що здійснюється між юридичною особою - резидентом та юридичною особою - нерезидентом, відображається за кодом 8336. Наприклад, у звіті за рахунком лоро латвійського банку **N** в українському банку **А** в гривнях купівля доларів США в українському банку **Б** відображається за кредитом:

8336 LVA "купівля валюти у <найменування банку **Б**>".

Якщо долари США зараховуються на рахунок лоро нерезидента **N** у банку **А**, то ця операція паралельно відображається за дебетом цього рахунку:

8336 LVA "купівля валюти у <назва банку **Б**>"

та за кредитом рахунку ностро банку **А** в доларах США в іноземному банку:

8336 LVA "купівля валюти, лоро <найменування банку **N**>/<найменування банку **Б**>".

Банк **Б** відображає операцію з продажу доларів США за дебетом рахунку ностро:

8336 LVA "продаж валюти <найменування банку **N**>/<найменування банку **А**>".

49. Операції конверсії між двома резидентами відображаються за кодом 8443.

Цим самим кодом кодують операції з купівлі-продажу безготівкової іноземної валюти за національну безготівкову валюту, що здійснюються між резидентами, наприклад:

8443 UKR "конверсія USD/EUR"/<код українського банку>;

8443 UKR "міжбанківський продаж валюти"/<код українського банку>.

Для операцій з купівлі-продажу однієї іноземної валюти за іншу використовується термін "конверсія" у колонці коментарів, щоб відрізнити ці операції від операцій з купівлі-продажу за гривні.

50. Для розрахунків (у тому числі за конверсійними операціями з купівлі- продажу однієї іноземної валюти за іншу) між банками-нерезидентами **N** та **N1**, що здійснюються за рахунками лоро в різних українських банках **А** і **Б**, використовують код 8424, обов'язково зазначаючи найменування іншого українського банку. Так само кодують операції з купівлі-продажу іноземної валюти за національну, що здійснюються між нерезидентами. Наприклад, операції конверсії відображаються так:

у звіті банку **А** за рахунком лоро банку **N**:

8424 <країна банку **N1**> "конверсія USD/EUR з нерезидентом <найменування банку **N1**>/<найменування банку **Б**>";

у звіті банку **Б** за рахунком лоро банку **N1**:

8424 <країна банку **N**> "конверсія EUR/USD з нерезидентом <найменування банку **N**>/<найменування банку **А**>".

Паралельно ці операції обліковуються за рахунками ностро банків **А** та **Б** в обох валютах, що конвертуються, і зазначаються за кодом 8424 з наведенням рахунків лоро, за якими проводяться розрахунки, та найменування іншого українського банку.

51. Для операцій конверсії між резидентом та нерезидентом (купівля-продаж однієї іноземної валюти за іншу) використовується код 8426 як у звітах за рахунками ностро, так і у звітах за рахунками лоро (для того, щоб одній операції відповідав той самий код). Наприклад, якщо український банк **А** здійснює конверсію доларів США в євро з латвійським банком **N**, що має рахунки лоро в доларах США та євро в українському банку **Б**, то операція за рахунками ностро в доларах США та євро банку **А**, за рахунками ностро в доларах США та євро банку **Б** та рахунками лоро банку **N** в банку **Б** відображається за кодом 8426.

Звіт **А** (ностро): за кредитом рахунку в EUR та за дебетом рахунку в USD операція:

8426 LVA "конверсія USD/EUR з банком <найменування банку **N**>/<найменування банку **Б**>".

Звіт **Б** (ностро): за кредитом рахунку в USD та за дебетом рахунку в EUR операція:

8426 UKR "конверсія EUR/USD, лоро <назва банку **N**>/<назва банку **А**>".

Звіт **Б** (за рахунком лоро банку **N**): за кредитом рахунку в EUR та за дебетом рахунку в USD операція:

8426 UKR "конверсія EUR/USD з резидентом/<назва банку **А**>".

Коди операцій та їх застосування
(до пункту 6 розділу I Пояснення до форми № 1-ПБ)

I. РАХУНОК ПОТОЧНИХ ОПЕРАЦІЙ

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	**Товари**		За кредитом: надходження в Україну за експорт товарів. За дебетом: платежі з України за імпорт товарів
1.1	Товари загального користування		
1.1.1	звичайна форма оплати	1221	Усі види товарів, за винятком наведених у пунктах 1.2 - 1.3, товарні векселі
1.1.2	попередня оплата та акредитиви	1721	За всіма видами товарів, за винятком наведених у пунктах 1.2, 1.3
1.2	Енергоносії		
1.2.1	звичайна форма оплати	1251	Природний газ, газовий концентрат, нафта, бензин, мазут, нафтококс, дизельне паливо, електроенергія, ядерне пальне; авіаційне паливо, кам'яне вугілля та його похідні, кокс, торф, буре вугілля тощо
1.2.2	попередня оплата та акредитиви	1751	- " -
1.3	Інші товари		
1.3.1	Товари, придбані в портах транспортними організаціями	1551	Пальне, продовольство, матеріальні запаси, допоміжні матеріали, придбані в портах транспортними організаціями. Не належить до цієї статті надання супутніх послуг (технічне обслуговування транспортних засобів, лоцманські послуги тощо)
1.3.2	Немонетарне золото та інші банківські метали	1661	Банківські метали як засіб накопичення та банківські метали промислового призначення
1.3.3	Товари для перепродажу та договори комісії	1771	Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента та наступний перепродаж їх іншому нерезиденту без ввезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника). Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента для іншого нерезидента за договором комісії без увезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника)
2	**Послуги**		За кредитом: надходження в Україну за експорт послуг. За дебетом: платежі з України за імпорт послуг
2.1	Перероблення та технічний		

	ремонт		
2.1.1	Послуги з перероблення матеріальних ресурсів, що належать іншим сторонам	2481	Перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-резидентом продукції, що належить нерезиденту; перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-нерезидентом продукції, що належить резиденту
2.1.2	Послуги з ремонту та технічного обслуговування	2041	Вартість технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів, автомобілів та інших товарів, який виконується нерезидентом або для нерезидента. До цієї категорії не належать ремонт будівель та споруд (будівництво), а також ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки (комп'ютерні послуги)
2.2	Подорожі		Усі види товарів та послуг, придбаних приїжджими
2.2.1	Розрахунки за картками міжнародних (банківських та небанківських) платіжних систем	2303	Покриття за платіжними картками банківських та небанківських міжнародних платіжних систем (VISA International, EUROPAY International, AMERICAN EXPRESS тощо)
2.2.2	Розрахунки за дорожніми чеками	2305	Розрахунки за дорожніми чеками
2.2.3	Приватні перекази між резидентами або між нерезидентами	2307	За кредитом: приватні перекази із-за кордону на користь нерезидентів (у тому числі іноземних студентів). За дебетом: приватні перекази за кордон на користь резидентів (у тому числі студентів)
2.2.4	Подорожі ділові	2311	Придбання товарів та послуг особами, які подорожують з діловою метою (проживання в готелі та інших місцях для короткотермінового проживання, видана на відрядження готівкова валюта тощо)
2.2.5	Подорожі особисті	2315	Придбання товарів та послуг особами, які подорожують з особистою метою (для лікування, навчання тощо), оплата за туристичні путівки
2.3	Продаж або купівля готівкової валюти в населення	2343	Операції з купівлі-продажу та конверсії готівкової іноземної валюти фізичним особам у касі банку та обмінних пунктах
2.4	Будівництво (уключає створення, модернізацію, ремонт, реконструкцію, розширення основних фондів у вигляді будівель, зведення інженерних споруд - доріг, дамб, мостів тощо)		
2.4.1	Оплата будівельних послуг	2373	За кредитом: будівельні роботи, що проводяться за кордоном підприємствами-резидентами.

			За дебетом: будівельні роботи, що проводяться в Україні підприємствами-нерезидентами
2.4.2	Фінансування будівельних робіт	2375	За кредитом: фінансування нерезидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-резидентом в Україні. За дебетом: фінансування резидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-нерезидентом за кордоном
2.5	Страхові послуги		
2.5.1	Страхові внески (страхові премії) за договорами страхування	2421	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами страхування
2.5.2	Страхові внески (страхові премії) за договорами перестрахування	2423	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами перестрахування
2.5.3	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами страхування	2429	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами страхування
2.5.4	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами перестрахування	2431	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами перестрахування
2.5.5	Допоміжні страхові послуги	2433	Комісійні страхових агентів та брокерів, консультативні послуги у сфері надання страхових послуг
2.6	Фінансові послуги		
2.6.1	Фінансові послуги	2443	Послуги фінансових посередників (наприклад, у зв'язку з наданням кредитних ліній); комісійні за операціями з акредитивами, банківськими акцептами, фінансовим лізингом; комісійні на користь платіжних організацій міжнародних систем переказу коштів, міжнародних карткових платіжних систем; комісійні за проведення операцій з іноземною валютою, цінними паперами, управління активами, обслуговування кореспондентських рахунків, переказ коштів тощо
2.6.2	Комісійні за надання гарантії	2445	Комісійні за договорами гарантії або поручительства
2.7	Плата за використання інтелектуальної власності	2475	Плата за використання патентів, торгових марок, науково-дослідних та конструкторських розробок; авторські гонорари, роялті, оплата за договорами комерційної концесії (франчайзинг); оплата ліцензій на копіювання та розповсюдження інтелектуальної власності, втіленої в оригіналах (наприклад, копірайт на книги та рукописи, програмне забезпечення, кінематографічні роботи та звукозаписи), та пов'язані з цим права (наприклад, прямий ефір, виступи і

			показ програм по телевізійних, кабельних та супутникових каналах)
2.8	Телекомунікаційні, комп'ютерні та інформаційні послуги		
2.8.1	Телекомунікаційні послуги	2351	Забезпечення телефонного, мобільного, телексного, телеграфного, супутникового, факсимільного зв'язку, радіо- і телевізійного мовлення, використання електронної пошти та мережі Інтернет. До цієї категорії не належать оплата за монтаж систем електрозв'язку (будівництво) та за користування базами даних (інформаційні послуги)
2.8.2	Комп'ютерні послуги	2353	Оброблення баз даних; створення та впровадження програмного забезпечення, уключаючи розроблення і програмування конкретних систем замовника; управління обчислювальними комплексами; консультаційні послуги з питань інформатизації; технічне обслуговування, експлуатація та ремонт обчислювальної техніки; оплата за використання програмних продуктів без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на програмне забезпечення
2.8.3	Інформаційні послуги	2355	Послуги інформаційних агентств та агентств новин, послуги SWIFT та REUTERS; пряма (індивідуальна) передплата періодичних видань; послуги бібліотек та архівів
2.9	Інші комерційні послуги		
2.9.1	Дослідження і розробки	2489	Науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські роботи, виготовлення дослідних зразків або партій науково-технічної продукції, розроблення технічної документації, а також інші роботи, пов'язані з доведенням наукових і науково-технічних винаходів до стадії їх практичного використання; купівля/продаж прав власності на науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські розробки
2.9.2	Юридичні, консультаційні, аудиторські послуги	2485	Гонорари за виконані адвокатом дії з надання правової допомоги, послуги з надання юридичних порад та консультацій, підготовки документів, консалтинг та аудит у сфері бухгалтерського обліку, податкового законодавства та інших

			галузях, консультаційні послуги у сфері управління, менеджменту, надання оперативної допомоги юридичним особам
2.9.3	Реклама, маркетинг	2487	Послуги з реклами та маркетингу, створення і розміщення реклами в засобах масової інформації, купівля та продаж рекламного часу; організація та проведення виставок та торговельних ярмарків, участь у виставках та торговельних ярмарках, вивчення ринку, послуги з проведення опитувань громадської думки
2.9.4	Архітектурні, інженерні та інші технічні послуги	2493	Послуги з розроблення архітектурних проектів, геологічна розвідка, картографія, перевірка і сертифікація якості продукції, технічний контроль, пусконалагоджування тощо
2.9.5	Переробка відходів та боротьба із забрудненням навколишнього середовища, послуги в галузі сільського господарства та гірничодобувної промисловості	2501	Переробка відходів ядерного пального; рекультивація, санітарна очистка та інші послуги із захисту навколишнього середовища; вирощування с/г культур (захист рослин від хвороб та шкідників), ветеринарні послуги, лісівництво; послуги, пов'язані з видобутком корисних копалин
2.9.6	Операційний лізинг	2483	Оренда обладнання без персоналу, здавання в найм (чартер) морських і повітряних суден та іншого транспортного обладнання без команди або екіпажу, оренда приміщень, здавання в найм нерухомості
2.9.7	Посередництво в торгівлі	2503	Комісійні посередників-оптовиків, брокерів, дилерів та торгових агентів (крім товарних бірж), що пов'язані із зовнішньоторговельними операціями, у тому числі перепродажем товарів (придбанням товарів у нерезидента та подальшим перепродажем їх іншому нерезиденту)
2.9.8	Інші комерційні послуги - інше	2497	Інші види комерційних, професійних послуг, що не увійшли до вищезазначених категорій: поліграфічні послуги, графічні роботи, фото- та відеозйомка; послуги з добору кадрів (наприклад, екіпажів суден), письмового та усного перекладу; робота служби охорони
2.10.	Послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку		
2.10.1	Аудіовізуальні та пов'язані з ними послуги	2505	Платежі, пов'язані зі створенням художніх фільмів, театральних та музичних вистав,

			радіо- і телевізійних програм (у тому числі плата акторам, режисерам та продюсерам); надходження від прокату, платежі за право на показ програм; платежі за використання ефірного часу, трансляцію радіо- та телепередач, показ теле- та кінофільмів; оплата за використання аудіовізуальної продукції без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на аудіовізуальну продукцію; плата за послуги кабельного та супутникового зв'язку
2.10.2	Інші послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку	2507	Оплата послуг, пов'язаних з функціонуванням музеїв, проведенням спортивних, культурних та оздоровчих заходів; послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються дистанційно чи безпосередньо в країні, резиденти якої отримують такі послуги; призи за спортивні досягнення; послуги шлюбних агенцій, ритуальні послуги; оплата за участь у семінарах, конференціях тощо. Послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються резидентам за кордоном або нерезидентам на території України, класифікуються як подорожі
2.11	Послуги представництв		
2.11.1	Послуги постійних представництв	2471	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб - нерезидентів, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність нерезидента на території України (рахунки типу "П"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб - резидентів за кордоном, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність резидента за межами України
2.11.2	Послуги інших представництв (крім офіційних)	2473	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб - нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю (рахунки типу "Н"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб - резидентів за кордоном, які не займаються підприємницькою діяльністю за межами України. Надходження на рахунки офіційних представництв нерезидентів в

			Україні кваліфікуються як урядові послуги
2.12	Урядові послуги	2591	Усі види товарів та послуг, придбаних посольствами, консульствами, офіційними торговельними, військовими та іншими представництвами (у тому числі міжнародними організаціями) на території тієї країни, у якій вони розташовані; платежі, пов'язані із забезпеченням багатостороннього врегулювання воєнних конфліктів та з розташуванням на території відповідної країни миротворчих підрозділів, наприклад, військ ООН
3	**Транспорт**		
3.1	Морський транспорт		
3.1.1	пасажирський	2133	Пасажирські перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.1.2	вантажний	2135	Вантажні перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.1.3	інше	2137	Допоміжні послуги, у тому числі складування, навантажування, розвантажування, лоцманські послуги, комісійні виплати, агентські послуги, пов'язані з пасажирськими та вантажними перевезеннями
3.2	Повітряний транспорт		
3.2.1	пасажирський	2153	Пасажирські перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.2.2	вантажний	2155	Вантажні перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.2.3	інше	2157	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг); послуги авіадиспетчерської служби
3.3	Автомобільний транспорт		
3.3.1	пасажирський	2173	Пасажирські перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.3.2	вантажний	2175	Вантажні перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.3.3	інше	2177	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)

3.4	Річковий транспорт		
3.4.1	пасажирський	2193	Пасажирські перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.4.2	вантажний	2195	Вантажні перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.4.3	інше	2197	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці)
3.5	Залізничний транспорт		
3.5.1	пасажирський	2223	Пасажирські перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.5.2	вантажний	2225	Вантажні перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.5.3	інше	2227	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.6	Інші транспортні послуги		
3.6.1	Трубопровідний транспорт	2247	Послуги з транспортування трубопроводами газу, сирої нафти та нафтопродуктів; експлуатація трубопроводів
3.6.2	Інші допоміжні транспортні послуги	2249	Інші транспортні послуги, які неможливо віднести до будь-якого компонента транспортних послуг, що наведені вище
3.6.3	Поштові послуги та послуги кур'єрського зв'язку	2251	Перевезення та доставка листів, інших поштових відправлень (посилок, бандеролей тощо), періодичних видань, послуги поштових відділень та оренда абонентських поштових скриньок
3.6.4	Послуги з передачі електроенергії	2253	Оплата послуг з передачі електроенергії
4	**Первинні доходи**		За кредитом: дохід, отриманий резидентами України від нерезидентів. За дебетом: дохід, сплачений резидентами України на користь нерезидентів
4.1	Оплата праці	2611	Переказування юридичною особою на користь фізичної особи заробітної плати та інших виплат, отриманих робітниками та службовцями за межами країни, резидентами якої вони є (у тому числі переказування в Україну заробітної плати моряків, сезонних робітників, жителів прикордонних областей, які тимчасово працюють за кордоном). До цієї категорії не належать перекази працівників дипломатичних представництв, міжнародних організацій, військового контингенту тощо. Грошові перекази осіб, які працюють за

			кордоном менше ніж один рік
4.2	Дохід від прямих інвестицій		
4.2.1	дохід від участі в капіталі компаній	2623	Дохід від пайової участі в капіталі компаній (дивіденди за простими та привілейованими акціями), розподілений прибуток закордонних відділень
4.2.2	відсотки за кредитами від прямого інвестора	2625	Дохід за кредитами (відсотки), який сплачують один одному прямий інвестор та підприємство прямого інвестування, у тому числі відсотки за субординованим боргом та поворотною фінансовою допомогою від прямого інвестора (згідно з рядками 8.1.2 та 8.2.2 статті "Прямі інвестиції" цієї таблиці)
4.2.3	інший дохід від прямих інвестицій	2627	Дохід, сплачений (отриманий) за договором про спільну діяльність; інші доходи від прямих інвестицій, зазначених у рядках 8.1.3 та 8.2.3 статті "Прямі інвестиції" цієї таблиці
4.3	Дохід від портфельних інвестицій		
4.3.1	дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі	2645	Дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі (згідно з рядками 9.1.1.1, 9.1.1.2, 9.2.1.1 та 9.2.1.2 статті "Портфельні інвестиції" цієї таблиці)

4.3.2	відсотки за борговими зобов'язаннями - сектор загального державного управління	2651	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті "Портфельні інвестиції" цієї таблиці), отримані (сплачені) органами державного управління України, у тому числі муніципальними
4.3.3	відсотки за борговими зобов'язаннями - банківський сектор	2653	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті "Портфельні інвестиції" цієї таблиці), отримані (сплачені) українськими банками
4.3.4	відсотки за борговими зобов'язаннями - інші сектори	2655	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті "Портфельні інвестиції" цієї таблиці), отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
4.4	Дохід від інших інвестицій		
4.4.1	відсотки за довгостроковими кредитами - сектор загального державного управління	2663	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками (згідно з рядками 10.1.2 статті "Інші інвестиції - активи" та 10.2.2 статті "Інші інвестиції - пасиви" цієї таблиці), залученими органами державної влади, у тому числі муніципальними (отримані за довгостроковими кредитами, наданими органами державної влади нерезидентам)
4.4.2	відсотки за довгостроковими кредитами - банківський сектор	2665	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками (згідно з рядками 10.1.2 статті "Інші інвестиції - активи" та 10.2.2 статті "Інші інвестиції - пасиви" цієї таблиці), залученими українськими банками (отримані за довгостроковими кредитами, наданими українськими банками)
4.4.3	відсотки за довгостроковими негарантованими кредитами - інші сектори	2667	Відсотки за довгостроковими кредитами (згідно з рядками 10.1.2 статті "Інші інвестиції - активи" та 10.2.2 статті "Інші інвестиції - пасиви" цієї таблиці), залученими (наданими) іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
4.4.4	відсотки за довгостроковими гарантованими кредитами - інші сектори	2670	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими іншими секторами економіки України та гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
4.4.5	інші доходи від інших інвестицій - банківський сектор	2673	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу "Інші інвестиції" - за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) українськими банками; відсотки за користування залишками коштів на кореспондентському рахунку

4.4.6	інші доходи від інших інвестицій - інші сектори	2675	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу "Інші інвестиції" - за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
5	**Вторинні доходи (поточні трансферти)**		За кредитом: поточні трансферти, отримані резидентами від нерезидентів. За дебетом: поточні трансферти, сплачені резидентами на користь нерезидентів
5.1	Сектор загального державного управління	2853	Гуманітарна допомога, отримана (надана) державними органами України; внески державних органів України до фондів міжнародних організацій; податки і штрафи, сплачені нерезидентами до державних органів України або державними органами України на користь нерезидентів
5.2	Інші сектори		
5.2.1	грошові перекази працівників, які працюють за кордоном	2863	Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном понад один рік (безвідплатні грошові перекази сім'ям)
5.2.2	інші приватні перекази між резидентом та нерезидентом	2867	Приватні перекази, що надходять резидентам від нерезидентів або нерезидентам від резидентів (крім переказів, здійснених з використанням міжнародних систем переказу коштів)
5.2.3	соціальні виплати	2869	Пенсії, стипендії, допомога по безробіттю, виплати на утримання дітей та інші виплати відповідно до програм соціального забезпечення, що виплачуються резидентам державними органами та недержавними організаціями інших країн або нерезидентам - недержавними організаціями України
5.2.4	поточні трансферти інших секторів - інше	2871	Дарування; благодійні внески, гранти, гуманітарна допомога, отримана/надана фізичними особами та/або недержавними організаціями України; періодичні відрахування (уключаючи членські внески) благодійним, релігійним і культурним організаціям; сплата податків, мита, штрафів, відшкодування збитків за рішенням суду тощо, якщо вони здійснюються фізичними особами - резидентами або недержавними організаціями України на користь державних органів і недержавних організацій інших країн або нерезидентами на користь недержавних організацій України; купівля/продаж лотерейних квитків та

			сплата виграшів; безповоротна фінансова допомога суб'єктам господарської діяльності (за винятком тих випадків, якщо кошти надходять від прямого інвестора)

II. РАХУНОК ОПЕРАЦІЙ З КАПІТАЛОМ

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
6	**Капітальні трансферти**		Неоплатні, безповоротні платежі, які мають одноразовий і нерегулярний характер як для донора, так і для їх отримувача (бенефіціара), і безпосередньо пов'язані з придбанням або продажем основного капіталу
6.1	сектор загального державного управління		
6.1.1	державні трансферти на інвестиційні цілі	3433	Капітальні трансферти державних органів України на користь нерезидентів (або навпаки - капітальні трансферти нерезидентів на користь державних органів України), що призначені для повного або часткового покриття видатків на придбання основного капіталу (наприклад, фінансування великомасштабних будівельних проектів)
6.1.2	інші капітальні трансферти	3434	Сплата податків на спадщину нерезидентами; дарування (у формі капітальних трансфертів); компенсаційні виплати, отримані (сплачені) державними органами України у зв'язку зі значними збитками, завданими основному капіталу
6.2	інші сектори		
6.2.1	трансферти на інвестиційні цілі інших секторів	3461	Передавання права власності на основний капітал, спадщину; сплата податків на спадщину резидентами; інвестиційні субсидії, у тому числі гранти на реконструкцію і розвиток виробництва
6.2.2	грошові перекази мігрантів	3462	Перекази у зв'язку з виїздом за кордон на постійне місце проживання
7	**Придбання/реалізація нефінансових активів**		
7.1	придбання/реалізація земельних ділянок іноземними представництвами	3591	Придбання/реалізація земельних ділянок іноземними дипломатичними, торговельними та іншими офіційними представництвами й установами міжнародних організацій, а також представництвами міжнародних організацій

7.2	придбання/реалізація активів нематеріального характеру	3592	Купівля (продаж) маркетингових активів (гудвіл): брендів, заголовків періодичних видань, винаходів, промислових зразків, торгових знаків, торгових марок, патентів, логотипів, доменних імен у мережі Інтернет, ноу-хау тощо. Трансфери спортсменів; продаж Україною квоти на викиди в атмосферу вуглекислого газу
7.3	оренда землі	3593	Платежі за оренду землі

ІІІ. ФІНАНСОВИЙ РАХУНОК

№ з/п	Стаття	Коди	Пояснення кодів
1	2	3	4
8	**Прямі інвестиції**		
8.1	**Активи (прямі інвестиції за кордоном)**		За кредитом: повернення інвестицій прямим інвестором-резидентом. За дебетом: унесення інвестицій в економіку іншої країни інвестором-резидентом, участь якого в статутному капіталі нерезидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків
8.1.1	акціонерний капітал		
8.1.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4122	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - нерезидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля резидентом пакета акцій юридичної особи - нерезидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
8.1.1.2	інвестиції в нерухомість	4132	Купівля/реалізація земельних ділянок на території іноземних держав резидентами (крім офіційних представництв); укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
8.1.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)		Операції з надання/залучення кредитних ресурсів, у тому числі субординований борг та поворотна фінансова допомога, що є між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування (крім банківського сектору)

8.1.2.1	вимоги до нерезидентів	4162	Надання кредитних ресурсів прямим інвестором - резидентом підприємству прямого інвестування - нерезиденту
8.1.2.2	зобов'язання перед нерезидентами	4163	Залучення кредитних ресурсів прямим інвестором - резидентом від підприємства прямого інвестування - нерезидента
8.1.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4172	Кошти, унесені резидентом-інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, надана підприємству прямого інвестування; привілейовані без права голосу акції дочірніх й асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції з надання коштів прямим інвестором-резидентом підприємству прямого інвестування
8.2	**Пасиви (прямі інвестиції в економіку України)**		За кредитом: отримання інвестицій від інвестора-нерезидента, участь якого в статутному капіталі резидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків. За дебетом: повернення інвестицій прямим інвестором-нерезидентом
8.2.1	акціонерний капітал		
8.2.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4221	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - резидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля нерезидентом пакета акцій юридичної особи - резидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
8.2.1.2	інвестиції в нерухомість	4231	Купівля/реалізація земельних ділянок на території України нерезидентами (крім офіційних представництв); укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
8.2.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)		Операції з надання/залучення кредитних ресурсів, у тому числі субординований борг та поворотна фінансова допомога, що є між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування (крім банківського сектору)

8.2.2.1	зобов'язання перед нерезидентами	4261	Залучення кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування - резидентом від прямого інвестора - нерезидента
8.2.2.2	вимоги до нерезидентів	4262	Надання кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування - резидентом прямому інвестору - нерезиденту
8.2.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4271	Кошти, унесені іноземним інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, отримана від прямого інвестора; привілейовані без права голосу акції дочірніх і асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції із залучення коштів, що здійснюються між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування
9	**Портфельні інвестиції**		
9.1	Активи (зарубіжні цінні папери)		За кредитом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами. За дебетом: купівля резидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами
9.1.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
9.1.1.1	акції та інші документи, що посвідчують право на участь у капіталі	5022	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - нерезидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані нерезидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь резидента в капіталі (майні) нерезидента
9.1.1.2	інвестиційні сертифікати	5026	Інвестиційні сертифікати
9.1.2	боргові цінні папери		
9.1.2.1	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5042	Облігації, незабезпечені боргові зобов'язання та інші довгострокові або безстрокові боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами: кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

			привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення; довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати; довгострокові прості векселі (крім товарних); інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери, що посвідчують боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами
9.1.2.2	Короткострокові боргові цінні папери	5044	Емітовані нерезидентами інструменти грошового ринку: казначейські зобов'язання; векселі, які купуються та продаються з метою одержання прибутку; короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати; банківські акцепти; короткострокові облігації
9.2	**Пасиви (вітчизняні цінні папери)**		За кредитом: купівля нерезидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами. За дебетом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами
9.2.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
9.2.1.1	акції та інші документи, що посвідчують участь у капіталі	5021	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - резидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані резидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь нерезидента в капіталі (майні) резидента
9.2.1.2	інвестиційні сертифікати	5025	Інвестиційні сертифікати
9.2.2	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери		Облігації, єврооблігації та інші середньострокові (від одного до п'яти років), довгострокові (понад п'ять років) або безстрокові боргові зобов'язання резидентів перед нерезидентами; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь

			обумовленого прибутку
9.2.2.1	єврооблігації - сектор загального державного управління	5131	Облігації зовнішніх державних позик України; гарантовані до повернення Урядом кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
9.2.2.2	облігації - сектор загального державного управління	5141	Довгострокові облігації внутрішніх державних позик України
9.2.2.3	єврооблігації - банківський сектор	5231	Залучені банками кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках; облігації, забезпечені пулом заставних (сек'юритизація)
9.2.2.4	облігації - банківський сектор	5241	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані банками
9.2.2.5	ощадні (депозитні) сертифікати	5251	Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати
9.2.2.6	векселі - банківський сектор	5261	Довгострокові векселі, емітовані банками
9.2.2.7	єврооблігації негарантовані - інші сектори	5331	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
9.2.2.8	єврооблігації гарантовані - інші сектори	5333	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках та є гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
9.2.2.9	облігації - інші сектори	5341	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками
9.2.2.10	векселі - інші сектори	5361	Довгострокові векселі, емітовані фізичними особами та суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
9.2.2.11	інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5371	Довгострокові боргові цінні папери, що не належать до зазначених у рядках 9.2.2.1 - 9.2.2.10 статті "Пасиви (вітчизняні цінні папери)" цієї таблиці; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
9.2.2.12	єврооблігації - органи місцевого самоврядування	5431	Облігації зовнішніх місцевих позик; залучені органами місцевого самоврядування кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках

9.2.2.13	облігації - органи місцевого самоврядування	5441	Довгострокові облігації внутрішніх місцевих позик, емітовані органами місцевого самоврядування
9.2.3	короткострокові боргові цінні папери		Облігації та інші короткострокові (до одного року включно) боргові цінні папери
9.2.3.1	облігації - сектор загального державного управління	5143	Короткострокові облігації внутрішніх державних позик України; казначейські зобов'язання України
9.2.3.2	облігації - банківський сектор	5243	Короткострокові облігації, емітовані банками
9.2.3.3	ощадні (депозитні) сертифікати	5253	Короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати
9.2.3.4	векселі - банківський сектор	5263	Короткострокові векселі, емітовані банками
9.2.3.5	облігації - інші сектори	5343	Короткострокові облігації, емітовані підприємствами, що не є банками
9.2.3.6	векселі - інші сектори	5363	Короткострокові векселі, емітовані підприємствами, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
9.2.3.7	інші короткострокові боргові цінні папери	5373	Короткострокові боргові цінні папери, що не належать до зазначених у рядках 9.2.3.1 - 9.2.3.6 статті "Пасиви (вітчизняні цінні папери)" цієї таблиці
9.2.4	цінні папери до з'ясування	5777	Застосовується, якщо немає інформації згідно з пунктом 11 розділу V "Деякі аспекти кодування операцій фінансового рахунку" пояснень щодо заповнення форми № 1-ПБ "Звіт банку про фінансові операції з нерезидентами"
10	**Інші інвестиції**		
10.1	**Інші інвестиції - активи**		За кредитом: повернення За дебетом: надання (розміщення)
10.1.1	Товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, які надані нерезидентам
10.1.1.1	довгострокові	6084	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
10.1.1.2	короткострокові	6086	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
10.1.2	Кредити довгострокові		Довгострокові кредити, надані резидентами нерезидентам (за винятком кредитів від прямого інвестора); кредити, надані нерезидентам органами державного управління України (у тому числі муніципальними); поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг (за винятком отриманого від прямого інвестора); довгострокові кредити, надані за кредитними лініями; інші позики, початковий термін погашення яких

			становить понад один рік
10.1.2.1	довгострокові - сектор загального державного управління	6144	Зазначені в рядку 10.1.2 статті "Кредити довгострокові" цієї таблиці позики, надані нерезидентам органами державного управління України (у тому числі муніципальними)
10.1.2.2	довгострокові - банківський сектор	6244	Зазначені в рядку 10.1.2 статті "Кредити довгострокові" цієї таблиці позики, надані нерезидентам українськими банками
10.1.2.3	довгострокові - інші сектори	6344	Зазначені в рядку 10.1.2 статті "Кредити довгострокові" цієї таблиці позики, надані нерезидентам іншими секторами економіки України
10.1.3	Короткострокові кредити та кредити овернайт		Короткострокові кредити, надані резидентами нерезидентам: кошти за операціями репо, надані нерезидентам; інші короткострокові кредити, надані нерезидентам
10.1.3.1	кредити овернайт	6048	Кредити овернайт, надані нерезидентам
10.1.3.2	короткострокові - сектор загального державного управління	6146	Короткострокові позики, надані нерезидентам Кабінетом Міністрів України
10.1.3.3	короткострокові - банківський сектор	6246	Зазначені в рядку 10.1.3 статті "Короткострокові кредити та кредити овернайт" цієї таблиці позики, надані нерезидентам українськими банками
10.1.3.4	короткострокові - інші сектори	6346	Короткострокові позики, надані нерезидентам іншими секторами економіки України
10.1.4	Депозити		
10.1.4.1	довгострокові	6064	Довгострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.2	короткострокові	6066	Короткострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.3	депозити овернайт	6068	Депозити овернайт, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.4	кошти в розрахунках та грошове покриття	6088	Грошове покриття, розміщене резидентами у суб'єктів господарювання та в банках-нерезидентах (крім грошового покриття за акредитивами)
10.1.5	Інші активи		Надані нерезидентам інвестиції, що не належать до зазначених у рядках 10.1.1 - 10.1.4 статті "Інші інвестиції - активи" цієї таблиці
10.1.5.1	довгострокові	6024	Інші активи - довгострокові
10.1.5.2	короткострокові	6026	Наприклад: перерахування з України коштів на користь нерезидента на виконання гарантійних зобов'язань за договором гарантії або поручительства, за яким резидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань одного нерезидента перед іншим нерезидентом; перерахування з України (надходження в Україну) коштів, що кваліфікується як унесення (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо; перерахування з України коштів на користь гаранта-нерезидента або поручителя-нерезидента на виконання регресивних вимог за договором гарантії

			або поручительства; 50-відсоткове резервування коштів у Центральному банку Російської Федерації під час перерахування зі спеціальних рахунків
10.2	**Інші інвестиції - пасиви**		За кредитом: отримання (залучення) За дебетом: повернення
10.2.1	Товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, отриманим від нерезидентів
10.2.1.1	довгострокові	6083	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
10.2.1.2	короткострокові	6085	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
10.2.2	Кредити довгострокові		Довгострокові кредити, отримані від нерезидентів (за винятком кредитів від прямого інвестора та кредитів, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках); позики міжнародних фінансових організацій та інститутів; кредити, залучені органами державного управління України (у тому числі муніципальними); довгострокові кредити, що надходять за кредитними лініями; поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг банку; довгострокові кредити, гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад один рік
10.2.2.1	довгострокові - сектор загального державного управління	6143	Довгострокові кредити, залучені органами державного управління України (у тому числі муніципальними)
10.2.2.2	довгострокові - банківський сектор	6243	Довгострокові кредити, залучені українськими банками
10.2.2.3	Довгострокові негарантовані - інші сектори	6343	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
10.2.2.4	Довгострокові гарантовані - інші сектори	6353	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України та гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України
10.2.3	Короткострокові кредити та кредити овернайт		Короткострокові кредити, отримані від нерезидентів: кошти за операціями репо, залучені від нерезидентів; інші короткострокові кредити, залучені від нерезидентів
10.2.3.1	кредити овернайт	6047	Кредити овернайт, залучені від нерезидентів
10.2.3.2	короткострокові - сектор загального	6145	Короткострокові кредити, залучені державою або гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів

	державного управління		України
10.2.3.3	короткострокові - банківський сектор	6245	Зазначені в рядку 10.2.3 статті "Короткострокові кредити та кредити овернайт" запозичення, залучені від нерезидентів українськими банками
10.2.3.4	короткострокові - інші сектори	6345	Короткострокові позики, залучені від нерезидентів іншими секторами економіки України
10.2.4	Депозити		
10.2.4.1	довгострокові депозити банків	6063	Довгострокові вклади (депозити), залучені від банків-нерезидентів
10.2.4.2	короткострокові депозити банків	6065	Короткострокові вклади (депозити), залучені від банків-нерезидентів
10.2.4.3	депозити овернайт	6067	Депозити овернайт, залучені від нерезидентів
10.2.4.4	кошти в розрахунках та грошове покриття	6077	Грошове покриття, що надійшло від нерезидентів (крім грошового покриття за акредитивами)
10.2.4.5	депозити фізичних та юридичних осіб - нерезидентів	6079	Кошти на депозитних рахунках юридичних осіб - нерезидентів, що не є банками, та фізичних осіб - нерезидентів в українських банках
10.2.5	інші пасиви		Отримані від нерезидентів інвестиції, що не належать до зазначених у рядках 10.2.1 - 10.2.4 статті "Інші інвестиції - пасиви"
10.2.5.1	довгострокові	6023	Інші пасиви - довгострокові
10.2.5.2	короткострокові	6025	Наприклад: надходження в Україну коштів від нерезидента на виконання гарантійних зобов'язань за договором гарантії або поручительства, за яким нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань одного резидента перед іншим резидентом; надходження в Україну (повернення) коштів, що кваліфікується як отримання (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо; перерахування з України коштів на користь гаранта-нерезидента або поручителя-нерезидента для виконання регресивних вимог за договором гарантії або поручительства
11	**Резервні активи**		Активи, що перебувають у розпорядженні органів грошово-кредитного регулювання і можуть бути реально використані, якщо в цьому буде потреба

11.1	Монетарне золото	7012	Використовується лише у звітах Національного банку України
11.2	Спеціальні права запозичення	7022	- " -
11.3	Резервна позиція в МВФ	7032	- " -
11.4	Іноземна валюта	7042	- " -
11.5	Інші вимоги (активи)	7054	- " -
12	**Спеціальні коди**		
12.1	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування	8272	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування Плану рахунків: кошти, що зараховуються на рахунки до з'ясування; кошти, що списуються з рахунків до з'ясування (відображаються зі знаком мінус)
12.2	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10000 дол. США і характер яких з'ясувати не вдалося	8273	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10000 дол. США або еквівалентні суми в інших валютах і характер яких з'ясувати не вдалося
12.3	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8282	Надходження в Україну із-за кордону (перерахування з України за кордон) покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як фінансові послуги)
12.4	Купівля (продаж) іноземної валюти за національну між юридичними особами - резидентами та нерезидентами	8336	Операції з купівлі (продажу) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті, що здійснюються між юридичними особами - резидентом та нерезидентом
13	**Нейтральні операції**		
13.1	**Нейтральні операції резидентів**		
13.1.1	надходження (перерахування) транзитних коштів на рахунки ностро	8441	Надходження на рахунок ностро українського банку коштів від нерезидента та подальше перерахування цих коштів на користь резидента - кінцевого отримувача платежу на коррахунок іншого українського банку; надходження на рахунок ностро українського банку коштів від резидента з іншого українського банку та подальше перерахування цих коштів на користь нерезидента
13.1.2	рух коштів між коррахунками одного українського банку	8442	Переміщення коштів українського банку з одного кореспондентського рахунку на інший, відкритий у тій самій валюті
13.1.3	купівля (продаж) та конверсія безготівкових коштів, що здійснюються між резидентами	8443	Купівля (продаж) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті України; конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентами; неттингові розрахунки за операціями з купівлі-продажу та конверсії іноземних валют, що

			здійснюється між резидентами, які відображаються за коррахунками
13.1.4	інші безготівкові розрахунки між резидентами	8444	Платежі за товари та послуги, розрахунки за кредитами, депозитами, за своп-угодами та інші безготівкові розрахунки між резидентами, що не ввійшли до переліку операцій, для яких використовуються коди 8441, 8442 та 8443 (розрахунки за кредитами овернайт та депозитами овернайт відображаються в повному обсязі); розрахунки за грошовими переказами в іноземній валюті (у тому числі в системах типу Western Union, Money Gram та інших), що здійснюються між українськими банками та фінансовими установами; резервування коштів банків на власних рахунках у Національному банку України; перекази з України коштів на утримання українських військових підрозділів, що перебувають за кордоном у зв'язку з виконанням миротворчої місії ООН
13.1.5	купівля (продаж) готівкової іноземної валюти за безготівкові кошти між юридичними особами - резидентами	8445	Зняття з коррахунку ностро коштів для купівлі готівкової іноземної валюти в юридичної особи - резидента; зарахування на коррахунок ностро коштів за продану юридичній особі - резиденту готівкову іноземну валюту; зарахування до каси банку готівки, купленої в юридичної особи - резидента за безготівкові кошти в іноземній чи національній валюті або за готівкові кошти в національній валюті; вибуття з каси банку готівки, проданої юридичній особі - резиденту за безготівкові кошти в іноземній чи національній валюті або за готівкові кошти в національній валюті
13.1.6	інші нейтральні операції резидентів з готівкою	8446	Конверсія готівкової іноземної валюти, що здійснюється між юридичними особами - резидентами або структурними підрозділами одного банку; обмін зношених купюр; видача (повернення) авансів обмінним пунктам; надання (повернення) кредитів готівкою; унесення (зняття) готівки на поточні та депозитні рахунки фізичних та юридичних осіб - резидентів; розрахунки резидентів за дорожніми чеками, картками міжнародних платіжних систем, приватними переказами, ощадними сертифікатами тощо; внутрішні розрахунки між підрозділами одного банку в готівковій іноземній валюті
13.1.7	Рух коштів між рахунками юридичних осіб - резидентів в українських	8466	Переказ коштів з рахунку клієнта-резидента українського банку (юридичної особи, що має індивідуальну ліцензію Національного банку

	банках та їх рахунками за кордоном		України на розміщення валютних цінностей на рахунках за межами України) на його рахунок за кордоном, чи з рахунку за кордоном на рахунок в українському банку
13.1.8	Розміщення коштів фізичними особами-резидентами на власному рахунку за кордоном	8477	Грошові перекази фізичних осіб - резидентів на власні рахунки за кордоном або повернення коштів в Україну. Якщо мета переказу - подальший розрахунок з нерезидентом за товари та послуги або інвестиційне вкладення, то такі операції класифікуються згідно з метою переказу
13.2	**Інші нейтральні операції**		
13.2.1	інвестиційні рахунки нерезидентів	8422	Надходження коштів на інвестиційні рахунки нерезидентів або вибуття коштів з інвестиційних рахунків нерезидентів (якщо немає інформації, які саме інвестиції нерезидент планує здійснити)
13.2.2	розрахунки між нерезидентами	8424	Рух коштів між коррахунками нерезидентів; купівля (продаж) та конверсія іноземної валюти між нерезидентами; інші розрахунки між двома нерезидентами
13.2.3	увезення (вивезення) готівкової іноземної валюти з-за кордону за спеціальними дозволами Національного банку України	8425	Зняття з коррахунку ностро коштів для ввезення готівкової іноземної валюти в Україну; зарахування на коррахунок ностро коштів за вивезену з України готівкову іноземну валюту; зарахування до каси банку готівки, увезеної із-за кордону; вибуття з каси банку готівки, вивезеної з України
13.2.4	конверсія іноземної валюти між резидентом та нерезидентом	8426	Конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентом та нерезидентом, у тому числі неттингові розрахунки за операціями з купівлі-продажу та конверсії іноземних валют, які відображаються за коррахунками
13.2.5	нейтральні операції з готівкою за участю фізичних та юридичних осіб - нерезидентів	8427	Унесення та зняття готівкової іноземної валюти з поточних і депозитних рахунків фізичних та юридичних осіб - нерезидентів; розрахунки нерезидентів за дорожніми чеками, картками міжнародних платіжних систем, приватними переказами тощо
13.2.6	унесення (видача) готівки за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8428	Унесення (видача) готівки за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як інші операції з готівкою фізичних осіб - резидентів або нерезидентів)
13.2.7	інші нейтральні операції за участю нерезидентів	8430	Інші нейтральні операції за участю нерезидентів, що не ввійшли до переліку операцій, для яких використовуються коди 8424 - 8428, наприклад: відображення на рахунках ностро операцій резидента з нерезидентом з використанням рахунків лоро банків-нерезидентів в іноземній валюті; повернення в Україну коштів з рахунків приватних осіб за кордоном за рішенням судових органів; списання коштів з коррахунку ностро на рахунок

			сумнівної дебіторської заборгованості за операціями з банками та повернення коштів на коррахунок з рахунку сумнівної дебіторської заборгованості за операціями з банками

14	**Залишки коштів на рахунках на кінець періоду**		
14.1	рахунок ностро, готівка	9112	
14.2	рахунок лоро	9222	

Форма № 2-ПБ (місячна)
Надсилається підприємствами (організаціями),
небанківськими фінансовими установами,
банками
та фізичними особами - підприємцями,
власниками індивідуальних ліцензій на розміщення
валютних цінностей на рахунках за межами України,
не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного
за звітним:
звіт у форматі XML - через веб-портал
Національного банку України;
на паперових носіях - розшифровка
за всіма проведеними операціями
та копії банківських виписок - Департаменту
фінансового моніторингу

Звіт
про фінансові операції з нерезидентами

за _____ 20__ року

(соті частки одиниць валюти)

Код регіону місцезнаходження резидента	Код іноземного банку	Найменування іноземного банку	Код країни іноземного банку	Код валюти	Номер рахунку	Балансовий рахунок	Код операції	Код країни платника/ одержувача платежу	Кількість операцій	Тип операції	Сума	Назва операції	Код учасника	Код українського банку	Статус	Ідентифікаційний код/ реєстраційний номер	Назва/ резидент
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

"___" _____ 20__ року

_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 2-ПБ

Звіт про фінансові операції з нерезидентами

I. Основні вимоги до складання звіту

1. Форма є основою для складання платіжного балансу України.

2. Звіт за формою складається підприємствами (організаціями), небанківськими фінансовими установами, банками та фізичними особами - підприємцями, які мають рахунки за межами України відповідно до індивідуальних ліцензій Національного банку України на розміщення валютних цінностей на рахунках за межами України.

3. Звіт подається за кожним рахунком. Інформація про рух та залишки валютних цінностей за рахунками в цінних паперах відображається у звіті в тій валюті, у якій номіновані цінні папери за їх номінальною вартістю.

4. Операції у звіті відображаються в тому періоді, у якому вони були проведені за рахунками, відкритими за межами України.

5. Інформація про рух коштів за рахунками надається за всіма здійсненими операціями. Для кодування операцій згідно з класифікацією статей платіжного балансу підприємство (організація), небанківська фінансова установа, банк або фізична особа - підприємець використовує перелік кодів, наведених у таблицях "Коди операцій поточного рахунку та їх застосування" (додаток 1) та "Коди операцій фінансового рахунку та їх застосування" (додаток 2).

6. Зарахування коштів відображається за кредитом, списання - за дебетом.

7. Сальдо на кінець звітного періоду має відповідати фактичним залишкам коштів на рахунку.

8. Національний банк має право на отримання додаткової (детальнішої) інформації стосовно усіх операцій, відображених у звіті.

II. Опис параметрів заповнення форми

9. **Колонка 1** зазначається цифровий код регіону підприємства згідно з довідником "KODTER" (поле "KU") - до 3 знаків.

10. **Колонка 2** - зазначається код іноземного банку згідно з "Довідником іноземних банків" (Rc_Bnk поле "B010") - 10 знаків.

11. **Колонка 3** - найменування іноземного банку, у якому відкрито рахунок. Найменування має бути максимально скорочено; слід уникати занадто довгих назв з посиланням на номери рахунків тощо.

12. **Колонка 4** - цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 ("KL_K040" поле "K040") - 3 знаки.

13. **Колонка 5** - цифровий код валюти згідно з "Класифікатором іноземних валют" ("KL_R030" поле "R030") - 3 знаки.

14. **Колонка 6** - номер рахунку, відкритого в іноземному банку.

15. **Колонка 7** - зазначається умовне значення "2600".

16. **Колонка 8** - цифровий код операції згідно з переліком кодів, наведених у додатках до цього Пояснення ("KL_R040" поле "R040") - 4 знаки.

17. **Колонка 9** - цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 ("KL_K040" поле "K040") - 3 знаки.

18. **Колонка 10** - кількість операцій.

19. **Колонка 11** - зазначається код типу операції: "3" - залишок на рахунку на кінець звітного періоду; "5" - Дебет; "6" - Кредит.

Якщо використовується код типу операції "3", то у колонці 8 "Код операції" зазначається код "9112".

20. **Колонка 12** - сума списання/зарахування коштів з/на рахунку/рахунок; сума залишку коштів на рахунку.

21. **Колонка 13** - коментар, що має відображати економічний зміст конкретної операції. Слід уникати занадто довгих описів з посиланнями на номери, дати договорів/інвойсів тощо.

22. **Колонка 14** - зазначається код учасника у випадках використання кодів "8466", "8426", "8444" та "8442". В інших випадках не заповнюється (детальніше в розділі III).

23. **Колонка 15** - код українського банку, що обслуговує клієнта, згідно з "Електронним технологічним довідником банків України та інших установ" (RCUKRU поле "GLB") - 3 знаки.

24. **Колонка 16** - зазначається код статусу клієнта: "U" - юридична особа, що не є банком; "B" - банк; "S" - фізична особа - підприємець.

25. **Колонка 17** - для юридичних осіб та банків - ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ) - 10 знаків;

для фізичних осіб - підприємців - реєстраційний номер облікової картки платника податків за Єдиним державним реєстром юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців - 10 знаків.

26. **Колонка 18** - назва підприємства, банку; для фізичних осіб - підприємців - прізвище, ім'я та по батькові.

III. Особливості застосування кодів нейтральних операцій

27. Для операцій з кодом "8442" зазначається:

у колонці 9 "Код країни платника/одержувача платежу" код України ("804");

у колонці 14 "Код учасника":

для банків - код українського банку згідно з "Електронним технологічним довідником банків України та інших установ" ("RCUKRU" поле "GLB") - 3 знаки;

для підприємств (організацій), небанківських фінансових установ та фізичних осіб - підприємців - код "999".

28. Для операцій з кодом "8466" у колонці 14 "Код учасника" зазначається код українського банку згідно з "Електронним технологічним довідником банків України та інших установ" ("RCUKRU" поле "GLB") - 3 знаки.

29. Для операцій з кодом "8426" у колонці 14 "Код учасника" зазначається код "999".

30. Для операцій з кодом "8444" (наприклад, виплата резиденту заробітної плати) у колонці 9 "Код країни платника/одержувача платежу" зазначається код України ("804"), а в колонці 14 "Код учасника" - код "999.

IV. Додатки

Додаток 1
до Пояснення щодо
заповнення форми № 2-ПБ
(пункт 6 розділу I)

Коди операцій поточного рахунку та їх застосування

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	**Товари**		За кредитом: надходження в Україну за експорт товарів. За дебетом: платежі з України за імпорт товарів
1.1	Товари загального користування		
1.1.1	звичайна форма оплати	1221	Усі види товарів, за винятком наведених у рядках 1.2, 1.3 цієї таблиці, товарні векселі
1.1.2	попередня оплата та акредитиви	1721	За всіма видами товарів, за винятком наведених у рядках 1.2, 1.3 цієї таблиці
1.2	Енергоносії		
1.2.1	звичайна форма оплати	1251	Природний газ, газовий концентрат, нафта, бензин, мазут, нафтококс, дизельне паливо, електроенергія, ядерне пальне; авіаційне паливо, кам'яне вугілля та його похідні, кокс, торф, буре вугілля тощо
1.2.2	попередня оплата та акредитиви	1751	- " -
1.3	Інші товари		
1.3.1	Товари, придбані в портах транспортними організаціями	1551	Пальне, продовольство, матеріальні запаси, допоміжні матеріали, придбані в портах транспортними організаціями. Не належить до цієї статті надання супутніх послуг (технічне обслуговування транспортних засобів, лоцманські послуги тощо)
1.3.2	Немонетарне золото та інші банківські метали	1661	Банківські метали як засіб накопичення та банківські метали промислового призначення
1.3.3	Товари для перепродажу та договори комісії	1771	Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента та наступний перепродаж їх іншому нерезиденту без ввезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника). Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента для іншого нерезидента за договором комісії без увезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника)

2	**Послуги**		За кредитом: надходження в Україну за експорт послуг. За дебетом: платежі з України за імпорт послуг
2.1	Перероблення та технічний ремонт		
2.1.1	Послуги з перероблення матеріальних ресурсів, що належать іншим сторонам	2481	Перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-резидентом продукції, що належить нерезиденту; перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-нерезидентом продукції, що належить резиденту
2.1.2	Послуги з ремонту та технічного обслуговування	2041	Вартість технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів, автомобілів та інших товарів, що виконується нерезидентом або для нерезидента. До цієї категорії не належать ремонт будівель та споруд (будівництво), а також ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки (комп'ютерні послуги)
2.2	Подорожі		Усі види товарів та послуг, придбаних приїжджими
2.2.1	Розрахунки за картками міжнародних (банківських та небанківських) платіжних систем	2303	Покриття за платіжними картками банківських та небанківських міжнародних платіжних систем (VISA International, EUROPAY International, AMERICAN EXPRESS тощо)
2.2.2	Розрахунки за дорожніми чеками	2305	Розрахунки за дорожніми чеками
2.2.3	Приватні перекази між резидентами або між нерезидентами	2307	За кредитом: приватні перекази із-за кордону на користь нерезидентів (у тому числі іноземних студентів). За дебетом: приватні перекази за кордон на користь резидентів (у тому числі студентів)
2.2.4	Подорожі ділові	2311	Придбання товарів та послуг особами, які здійснюють подорож з діловою метою (проживання в готелі та інших місцях для короткотермінового проживання, видана на відрядження готівкова валюта тощо)
2.2.5	Подорожі особисті	2315	Придбання товарів та послуг особами, які здійснюють подорож з особистою метою (для лікування, навчання тощо), оплата за туристичні путівки
2.3	Продаж або купівля готівкової валюти в населення	2343	Операції з купівлі-продажу та конверсії готівкової іноземної валюти фізичним особам у касі банку та обмінних пунктах
2.4	Будівництво (уключає створення, модернізацію, ремонт, реконструкцію, розширення основних фондів у вигляді будівель, зведення інженерних споруд - доріг,		

	дамб, мостів тощо)		
2.4.1	Оплата будівельних послуг	2373	За кредитом: будівельні роботи, що проводяться за кордоном підприємствами-резидентами. За дебетом: будівельні роботи, що проводяться в Україні підприємствами-нерезидентами
2.4.2	Фінансування будівельних робіт	2375	За кредитом фінансування нерезидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-резидентом в Україні. За дебетом фінансування резидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-нерезидентом за кордоном
2.5	Страхові послуги		
2.5.1	Страхові внески (страхові премії) за договорами страхування	2421	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами страхування
2.5.2	Страхові внески (страхові премії) за договорами перестрахування	2423	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами перестрахування
2.5.3	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами страхування	2429	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами страхування
2.5.4	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами перестрахування	2431	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами перестрахування
2.5.5	Допоміжні страхові послуги	2433	Комісійні страхових агентів та брокерів; консультативні послуги у сфері надання страхових послуг
2.6	Фінансові послуги		
2.6.1	Фінансові послуги	2443	Послуги фінансових посередників (наприклад, у зв'язку з наданням кредитних ліній); комісійні за операціями з акредитивами, банківськими акцептами, фінансовим лізингом; комісійні на користь платіжних організацій міжнародних систем переказу коштів, міжнародних карткових платіжних систем; комісійні за проведення операцій з іноземною валютою, цінними паперами, управління активами, обслуговування кореспондентських рахунків, переказ коштів тощо
2.6.2	Комісійні за надання гарантії	2445	Комісійні за договорами гарантії або поручительства
2.7	Плата за використання інтелектуальної власності	2475	Плата за використання патентів, торгових марок, науково-дослідних та конструкторських розробок; авторські гонорари, роялті, оплата за договорами комерційної концесії (франчайзинг); оплата ліцензій на копіювання та розповсюдження інтелектуальної власності, втіленої в оригіналах (наприклад, копірайт на книги та рукописи, програмне забезпечення,

			кінематографічні роботи та звукозаписи), та пов'язані з ними права (наприклад, прямий ефір, виступи і показ програм по телевізійних, кабельних та супутникових каналах)
2.8	Телекомунікаційні, комп'ютерні та інформаційні послуги		
2.8.1	Телекомунікаційні послуги	2351	Забезпечення телефонного, мобільного, телексного, телеграфного, супутникового, факсимільного зв'язку, радіо- і телевізійного мовлення, використання електронної пошти та мережі Інтернет. До цієї категорії не належить оплата за монтаж систем електрозв'язку (будівництво) та за користування базами даних (інформаційні послуги)
2.8.2	Комп'ютерні послуги	2353	Оброблення баз даних; створення та впровадження програмного забезпечення, уключаючи розроблення і програмування конкретних систем замовника; управління обчислювальними комплексами; консультаційні послуги з питань інформатизації; технічне обслуговування, експлуатація та ремонт обчислювальної техніки; оплата за використання програмних продуктів без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на програмне забезпечення
2.8.3	Інформаційні послуги	2355	Послуги інформаційних агентств та агентств новин, послуги SWIFT та REUTERS; пряма (індивідуальна) передплата періодичних видань; послуги бібліотек та архівів
2.9	Інші комерційні послуги		
2.9.1	Дослідження і розробки	2489	Науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські роботи, виготовлення дослідних зразків або партій науково-технічної продукції, розроблення технічної документації, а також інші роботи, пов'язані з доведенням наукових і науково-технічних винаходів до стадії їх практичного використання; купівля/продаж прав власності на науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські розробки
2.9.2	Юридичні, консультаційні, аудиторські послуги	2485	Гонорари за виконані адвокатом дії з надання правової допомоги, послуги з надання юридичних порад та консультацій, підготовки документів, консалтинг та аудит у сферах бухгалтерського обліку, податкового законодавства та інших галузях,

			консультаційні послуги у сфері управління, менеджменту, надання оперативної допомоги юридичним особам
2.9.3	Реклама, маркетинг	2487	Послуги з реклами та маркетингу, створення і розміщення реклами в засобах масової інформації, купівля та продаж рекламного часу; організація та проведення виставок та торговельних ярмарків, участь у виставках та торговельних ярмарках, вивчення ринку, послуги з проведення опитувань громадської думки
2.9.4	Архітектурні, інженерні та інші технічні послуги	2493	Послуги з розроблення архітектурних проектів, геологічна розвідка, картографія, перевірка і сертифікація якості продукції, технічний контроль, пусконалагоджування тощо
2.9.5	Переробка відходів та боротьба із забрудненням навколишнього середовища, послуги в галузі сільського господарства та гірничодобувної промисловості	2501	Переробка відходів ядерного пального; рекультивація, санітарна очистка та інші послуги із захисту навколишнього середовища; вирощування с/г культур (захист рослин від хвороб та шкідників), ветеринарні послуги, лісівництво; послуги, пов'язані з видобутком корисних копалин
2.9.6	Операційний лізинг	2483	Оренда обладнання без персоналу, здавання в найм (чартер) морських і повітряних суден та іншого транспортного обладнання без команди або екіпажу, оренда приміщень, здавання в найм нерухомості
2.9.7	Посередництво в торгівлі	2503	Комісійні посередників-оптовиків, брокерів, дилерів та торгових агентів (крім товарних бірж), що пов'язані із зовнішньоторговельними операціями, у тому числі перепродажем товарів (придбанням товарів у нерезидента та подальшим перепродажем їх іншому нерезиденту)
2.9.8	Інші комерційні послуги - інше	2497	Інші види комерційних, професійних послуг, які не увійшли до вищезазначених категорій: поліграфічні послуги, графічні роботи, фото- та відеозйомка; послуги з добору кадрів (наприклад, екіпажів суден), письмового та усного перекладу; робота служби охорони
2.10.	Послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку		
2.10.1	Аудіовізуальні та пов'язані з ними послуги	2505	Платежі, пов'язані зі створенням художніх фільмів, театральних та музичних вистав, радіо- і телевізійних програм (у тому числі плата акторам, режисерам та продюсерам); надходження від прокату, платежі за право на показ програм; платежі за використання ефірного часу,

			трансляцію радіо- та телепередач, показ теле- та кінофільмів; оплата за використання аудіовізуальної продукції без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на аудіовізуальну продукцію; плата за послуги кабельного та супутникового зв'язку
2.10.2	Інші послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку	2507	Оплата послуг, пов'язаних з функціонуванням музеїв, проведенням спортивних, культурних та оздоровчих заходів; послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються дистанційно чи безпосередньо в країні, резиденти якої отримують такі послуги; призи за спортивні досягнення; послуги шлюбних агенцій, ритуальні послуги; оплата за участь у семінарах, конференціях тощо. Послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються резидентам за кордоном або нерезидентам на території України, класифікуються як подорожі
2.11	Послуги представництв		
2.11.1	Послуги постійних представництв	2471	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб - нерезидентів, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність нерезидента на території України (рахунки типу "П"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб - резидентів за кордоном, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність резидента за межами України
2.11.2	Послуги інших представництв (крім офіційних)	2473	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб - нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю (рахунки типу "Н"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб - резидентів за кордоном, які не займаються підприємницькою діяльністю за межами України. Надходження на рахунки офіційних представництв нерезидентів в Україні кваліфікуються як урядові послуги
2.12	Урядові послуги	2591	Усі види товарів та послуг, придбаних посольствами, консульствами, офіційними торговельними, військовими та іншими представництвами (у тому числі

			міжнародними організаціями) на території тієї країни, у якій вони розташовані; платежі, пов'язані із забезпеченням багатостороннього врегулювання воєнних конфліктів та з розташуванням на території відповідної країни миротворчих підрозділів, наприклад, військ ООН
3	**Транспорт**		
3.1	Морський транспорт		
3.1.1	пасажирський	2133	Пасажирські перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.1.2	вантажний	2135	Вантажні перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.1.3	інше	2137	Допоміжні послуги, у тому числі зі складування, навантажування, розвантажування, лоцманські послуги, комісійні виплати, агентські послуги, пов'язані з пасажирськими та вантажними перевезеннями
3.2	Повітряний транспорт		
3.2.1	пасажирський	2153	Пасажирські перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.2.2	вантажний	2155	Вантажні перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.2.3	інше	2157	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг); послуги авіадиспетчерської служби
3.3	Автомобільний транспорт		
3.3.1	пасажирський	2173	Пасажирські перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.3.2	вантажний	2175	Вантажні перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.3.3	інше	2177	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.4	Річковий транспорт		
3.4.1	пасажирський	2193	Пасажирські перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.4.2	вантажний	2195	Вантажні перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.4.3	інше	2197	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3

			цієї таблиці)
3.5	Залізничний транспорт		
3.5.1	пасажирський	2223	Пасажирські перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.5.2	вантажний	2225	Вантажні перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.5.3	інше	2227	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.6	Інші транспортні послуги		
3.6.1	Трубопровідний транспорт	2247	Послуги з транспортування трубопроводами газу, сирої нафти та нафтопродуктів; експлуатація трубопроводів
3.6.2	Інші допоміжні транспортні послуги	2249	Інші транспортні послуги, які неможливо віднести до будь-якого з компонентів транспортних послуг, що наведені вище
3.6.3	Поштові послуги та послуги кур'єрського зв'язку	2251	Перевезення та доставка листів, інших поштових відправлень (посилок, бандеролей тощо), періодичних видань, послуги поштових відділень та оренда абонентських поштових скриньок
3.6.4	Послуги з передачі електроенергії	2253	Оплата послуг з передачі електроенергії
4	**Первинні доходи**		За кредитом: дохід, отриманий резидентами України від нерезидентів. За дебетом: дохід, сплачений резидентами України на користь нерезидентів
4.1	Оплата праці	2611	Переказування юридичною особою на користь фізичної особи заробітної плати та інших виплат, отриманих робітниками та службовцями за межами країни, резидентами якої вони є (у тому числі переказування в Україну заробітної плати моряків, сезонних робітників, жителів прикордонних областей, які тимчасово працюють за кордоном). До цієї категорії не належать перекази працівників дипломатичних представництв, міжнародних організацій, військового контингенту тощо. Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном менше ніж один рік
4.2	Дохід від прямих інвестицій		
4.2.1	дохід від участі в капіталі компаній	2623	Дохід від пайової участі в капіталі компаній (дивіденди за простими та привілейованими акціями), розподілений прибуток закордонних відділень
4.2.2	відсотки за кредитами від прямого інвестора	2625	Дохід за кредитами (відсотки), який сплачують один одному прямий інвестор та підприємство прямого інвестування, у тому числі відсотки за субординованим боргом та поворотною фінансовою допомогою від

			прямого інвестора
4.2.3	інший дохід від прямих інвестицій	2627	Дохід, сплачений (отриманий) за договором про спільну діяльність; інші доходи від прямих інвестицій
4.3	Дохід від портфельних інвестицій		
4.3.1	дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі	2645	Дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі
4.3.2	відсотки за борговими зобов'язаннями - сектор загального державного управління	2651	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) органами державного управління України, у тому числі муніципальними
4.3.3	відсотки за борговими зобов'язаннями - банківський сектор	2653	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) українськими банками
4.3.4	відсотки за борговими зобов'язаннями - інші сектори	2655	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
4.4	Дохід від інших інвестицій		
4.4.1	відсотки за довгостроковими кредитами - сектор загального державного управління	2663	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками, залученими органами державної влади, у тому числі муніципальними (отримані за довгостроковими кредитами, наданими органами державної влади нерезидентам)
4.4.2	відсотки за довгостроковими кредитами - банківський сектор	2665	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками, залученими українськими банками (отримані за довгостроковими кредитами, наданими українськими банками)
4.4.3	відсотки за довгостроковими негарантованими кредитами - інші сектори	2667	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими (наданими) іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
4.4.4	відсотки за довгостроковими гарантованими кредитами - інші сектори	2670	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими іншими секторами економіки України та гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
4.4.5	інші доходи від інших інвестицій - банківський сектор	2673	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу "Інші інвестиції" - за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) українськими банками; відсотки за користування залишками коштів на кореспондентському рахунку
4.4.6	інші доходи від інших інвестицій - інші сектори	2675	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу "Інші інвестиції" - за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України

5	**Вторинні доходи (поточні трансферти)**		За кредитом: поточні трансферти, отримані резидентами від нерезидентів. За дебетом: поточні трансферти, сплачені резидентами на користь нерезидентів
5.1	Сектор загального державного управління	2853	Гуманітарна допомога, отримана (надана) державними органами України; внески державних органів України до фондів міжнародних організацій; податки і штрафи, сплачені нерезидентами до державних органів України або державними органами України на користь нерезидентів
5.2	Інші сектори		
5.2.1	грошові перекази працівників, які працюють за кордоном	2863	Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном понад один рік (безвідплатні грошові перекази сім'ям)
5.2.2	інші приватні перекази між резидентом та нерезидентом	2867	Приватні перекази, що надходять резидентам від нерезидентів або нерезидентам від резидентів (крім переказів, здійснених з використанням міжнародних систем переказу коштів)
5.2.3	соціальні виплати	2869	Пенсії, стипендії, допомога по безробіттю, виплати на утримання дітей та інші виплати відповідно до програм соціального забезпечення, що виплачуються резидентам державними органами та недержавними організаціями інших країн або нерезидентам - недержавними організаціями України
5.2.4	поточні трансферти інших секторів - інше	2871	Дарування; благодійні внески, гранти, гуманітарна допомога, отримана/надана фізичними особами та/або недержавними організаціями України; періодичні відрахування (уключаючи членські внески) благодійним, релігійним і культурним організаціям; сплата податків, мита, штрафів, відшкодування збитків за рішенням суду тощо, якщо вони здійснюються фізичними особами - резидентами або недержавними організаціями України на користь державних органів і недержавних організацій інших країн або нерезидентами на користь недержавних організацій України; купівля/продаж лотерейних квитків та сплата виграшів; безповоротна фінансова допомога суб'єктам господарської діяльності (за винятком тих випадків, за яких кошти надходять від прямого інвестора)

Додаток 2
до Пояснення щодо заповнення
форми № 2-ПБ
(пункт 6 розділу I)

Коди операцій фінансового рахунку та їх застосування

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	Прямі інвестиції		
1.1	Активи (прямі інвестиції за кордоном)		За кредитом: повернення інвестицій прямим інвестором-резидентом. За дебетом: унесення інвестицій в економіку іншої країни інвестором-резидентом, участь якого в статутному капіталі нерезидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків
1.1.1	акціонерний капітал		
1.1.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4122	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - нерезидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля резидентом пакета акцій юридичної особи - нерезидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
1.1.1.2	інвестиції в нерухомість	4132	Купівля/реалізація земельних ділянок на території іноземних держав резидентами; укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
1.1.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)	4162	Надання кредитних ресурсів прямим інвестором - резидентом підприємству прямого інвестування - нерезиденту
1.1.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4172	Кошти, унесені резидентом-інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, надана підприємству прямого інвестування; привілейовані без права голосу акції дочірніх й асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових

			прибутках; інші операції з надання коштів прямим інвестором - резидентом підприємству прямого інвестування
1.2	Пасиви (прямі інвестиції в економіку України)		За кредитом: отримання інвестицій від інвестора-нерезидента, участь якого в статутному капіталі резидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків. За дебетом: повернення інвестицій прямим інвестором - нерезидентом
1.2.1	акціонерний капітал	4221	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - резидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля нерезидентом пакета акцій юридичної особи - резидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
1.2.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)	4261	Залучення кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування - резидентом від прямого інвестора - нерезидента
1.2.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4271	Кошти, унесені іноземним інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, отримана від прямого інвестора; привілейовані без права голосу акції дочірніх і асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції із залучення коштів, що здійснюються між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування
2	Портфельні інвестиції		
2.1	Активи (зарубіжні цінні папери)		За кредитом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами. За дебетом: купівля резидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами
2.1.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі	5022	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - нерезидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та

			зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані нерезидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь резидента в капіталі (майні) нерезидента
2.1.2	довгострокові боргові цінні папери	5042	Облігації, незабезпечені боргові зобов'язання та інші довгострокові або безстрокові боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами: кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення; довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати; довгострокові прості векселі (крім товарних); інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери, що посвідчують боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами
2.2	Пасиви (вітчизняні цінні папери)		За кредитом: купівля нерезидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами. За дебетом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами
2.2.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
2.2.1.1	акції та інші документи, що посвідчують участь у капіталі	5021	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи - резидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані резидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власникові право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь

			нерезидента в капіталі (майні) резидента
2.2.1.2	інвестиційні сертифікати	5025	Інвестиційні сертифікати
2.2.2	боргові цінні папери		
2.2.2.1	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери		Облігації, єврооблігації та інші середньострокові (від одного до п'яти років), довгострокові (понад п'ять років) або безстрокові боргові зобов'язання резидентів перед нерезидентами; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
2.2.2.1.1	єврооблігації негарантовані - інші сектори	5331	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
2.2.2.1.2	єврооблігації гарантовані - інші сектори	5333	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках та є гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
2.2.2.1.3	облігації - інші сектори	5341	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками
2.2.2.1.4	векселі - інші сектори	5361	Довгострокові векселі, емітовані фізичними особами та суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
2.2.2.1.5	інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5371	Інші довгострокові боргові цінні папери, привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
2.2.2.2	короткострокові боргові цінні папери		Облігації та інші короткострокові (до одного року включно) боргові цінні папери
2.2.2.2.1	облігації - інші сектори	5343	Короткострокові облігації, емітовані підприємствами, що не є банками
2.2.2.2.2	векселі - інші сектори	5363	Короткострокові векселі, емітовані підприємствами, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
2.2.2.2.3	інші короткострокові боргові цінні папери	5373	Інші короткострокові боргові цінні папери
2.2.2.3	цінні папери до з'ясування	5777	Застосовується, якщо немає інформації
3	Інші інвестиції		
3.1	Інші інвестиції - активи		За кредитом: повернення. За дебетом: надання (розміщення)
3.1.1	товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, які надані нерезидентам

3.1.1.1	довгострокові	6084	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
3.1.1.2	короткострокові	6086	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
3.1.2	кредити та позики		
3.1.2.1	довгострокові - інші сектори	6344	Довгострокові позики, надані резидентами нерезидентам (за винятком кредитів від прямого інвестора); поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг (за винятком отриманого від прямого інвестора); довгострокові кредити, надані за кредитними лініями; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад 1 рік
3.1.2.2	короткострокові - інші сектори	6346	Короткострокові позики, надані резидентами нерезидентам: кошти за операціями репо, надані нерезидентам; інші короткострокові кредити, надані нерезидентам
3.1.3	депозити		
3.1.3.1	довгострокові	6064	Довгострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
3.1.3.2	короткострокові	6066	Короткострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
3.2	Інші інвестиції - пасиви		За кредитом: отримання (залучення). За дебетом: повернення
3.2.1	товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, отриманим від нерезидентів
3.2.1.1	довгострокові	6083	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
3.2.1.2	короткострокові	6085	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
3.2.2	кредити та позики		
3.2.2.1	довгострокові		Довгострокові кредити, отримані від нерезидентів (за винятком кредитів від прямого інвестора); позики міжнародних фінансових організацій та інститутів; довгострокові кредити, що надходять за кредитними лініями;

			поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); довгострокові кредити, гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад 1 рік
3.2.2.1.1	довгострокові негарантовані - інші сектори	6343	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
3.2.2.1.2	довгострокові гарантовані - інші сектори	6353	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України та гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України
3.2.2.2	короткострокові - інші сектори	6345	Короткострокові кредити, отримані від нерезидентів: кошти за операціями репо, залучені від нерезидентів; інші короткострокові кредити, залучені від нерезидентів
4	Спеціальні коди		
4.1	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування	8272	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування; кошти, що списуються з рахунків до з'ясування, відображаються зі знаком мінус
4.2	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10000 дол. США і характер яких з'ясувати не вдалося	8273	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10000 дол. США, або еквівалентні суми в інших валютах, характер яких з'ясувати не вдалося
4.3	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8282	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як фінансові послуги)
5	Нейтральні операції		
5.1	Рух коштів між рахунками одного підприємства	8442	Переміщення коштів підприємства (організації) з одного рахунку на інший, відкритий у тій самій валюті
5.2	Інші безготівкові розрахунки між резидентами	8444	Безготівкові розрахунки між резидентами
5.3	Рух коштів між рахунками підприємств (організацій) в українських банках та їх рахунками за кордоном	8466	За кредитом: переказ коштів з рахунку підприємства (організації) в українському банку на його рахунок за кордоном. За дебетом: переказ коштів з рахунку підприємства (організації) за кордоном на рахунок в українському банку
5.4	Інші нейтральні операції		
	конверсія іноземної валюти між резидентом та нерезидентом	8426	Конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентом та нерезидентом
6	Залишки коштів на рахунках		
	Сальдо на кінець періоду	9112	

{Форму № 3-ПБ (квартальна) виключено на підставі Постанови Національного банку № 384 від 12.09.2016}

Форма № 612 (квартальна)
Подається електронною поштою
відповідальними особами банківських груп
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше останнього робочого дня
другого місяця, наступного за звітним періодом,
за IV квартал - не пізніше 1 робочого дня червня року,
наступного за звітним періодом

Звіт про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та економічних нормативів банківською групою та її підгрупами

станом на _____

_____
(найменування банківської групи) (за наявності)

Найменування відповідальної особи банківської групи _____

Розділ I. Достатність регулятивного капіталу

(копійки)

№ з/п	Найменування показника	Статутний капітал	Регулятивний капітал	Вирахування	Регулятивний капітал без урахування страхових компаній	Необхідний розмір регулятивного капіталу	Достатність регулятивного капіталу ("+" - перевищення; "-" - недостатність)
				Вирахування суми вкладень у капітал інших учасників банківської групи			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Банківська група						

2	Кредитно-інвестиційна підгрупа						
3	Страхова підгрупа				X		
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за географічним критерієм						
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм						
6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм						

Розділ II. Нормативи ліквідності

№ з/п	Найменування показника	Сукупні активи з кінцевим строком погашення до 31 дня	Сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до 31 дня	Фактичне значення нормативу Н5к (нормативне значення нормативу Н5к не менше 40%)	Сукупні активи з кінцевим строком погашення до одного року	Сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до одного року	Фактичне значення нормативу Н6к (нормативне значення нормативу Н6к не менше 60%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Банківська група						
2	Кредитно-інвестиційна підгрупа						
3	Страхова підгрупа	X	X	X	X	X	X
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за						

	географічним критерієм						
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм						
6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм						

Розділ III. Нормативи кредитного ризику

№ з/п	Найменування показника	Максимальна сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо одного контрагента	Фактичне значення нормативу Н7к (нормативне значення не більше 25%)	Сума кредиту, що не включається до розрахунку Н7к	Значення нормативу Н7к з урахуванням виключень	Сума всіх великих кредитних ризиків щодо всіх контрагентів	Фактичне значення нормативу Н8к (нормативне значення не більше 800%)	Максимальна сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо однієї пов'язаної особи	Фактичне значення нормативу Н9к (нормативне значення не більше 5%)	Сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб	Фактичне значення нормативу Н10к (нормативне значення не більше 30%)	Сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб, які не є фінансовими установами	Фактичне значення нормативу Н10-1к (нормативне значення не більше 20%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Банківська група												
2	Кредитно-інвести-ційна підгрупа												
3	Страхова підгрупа	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за географічним критерієм												
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм												

6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм												

Розділ IV. Нормативи участі (інвестування)

№ з/п	Найменування показника	Максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою	Фактичне значення нормативу Н11к (нормативне значення не більше 15%)	Сума коштів, що інвестуються для участі в статутному капіталі юридичних осіб, що не є фінансовими установами	Фактичне значення нормативу загальної суми участі (інвестування) (Н12к) (нормативне значення не більше 60%)
1	2	3	4	5	6
1	Банківська група				
2	Кредитно-інвестиційна підгрупа				
3	Страхова підгрупа	X	X	X	X
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за географічним критерієм				
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм				
6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм				

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 612

Звіт про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та економічних нормативів банківською групою та її підгрупами

1. Під час складання звіту слід керуватися Положенням про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 20 червня 2012 року № 254, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 12 липня 2012 року за № 1178/21490 (зі змінами) (далі - Положення № 254), Інструкцією № 368, алгоритмом розрахунку економічних нормативів, розробленим відповідно до Інструкції № 368 та затвердженим окремою постановою Правління Національного банку України, Інструкцією про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України, затвердженою постановою Правління Національного банку України від 24 жовтня 2011 року № 373, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 10 листопада 2011 року за № 1288/20026 (зі змінами) (далі - Інструкція № 373), та внутрішніми положеннями банківської групи, розробленими відповідно до пункту 2.2 глави 2 розділу VI Положення № 254.

2. Звіт включає інформацію про дотримання банківською групою та підгрупами банківської групи, визначеними відповідно до вимог Положення про порядок ідентифікації та визнання банківських груп, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 09 квітня 2012 року № 134, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 квітня 2012 року за № 708/21021 (зі змінами), вимог щодо достатності регулятивного капіталу, у тому числі необхідного розміру регулятивного капіталу банківської групи, підгруп банківської групи та економічних нормативів:

нормативи ліквідності:

поточної ліквідності (Н5к);

короткострокової ліквідності (Н6к);

нормативи кредитного ризику:

максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к);

великих кредитних ризиків (Н8к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами (Н10к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами, які не є фінансовими установами (Н10-1к);

нормативи участі (інвестування):

участі (інвестування) в капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою (Н11к);

загальної суми участі (інвестування) (Н12к).

3. Розрахунок достатності регулятивного капіталу, у тому числі необхідного розміру регулятивного капіталу, економічних нормативів банківської групи/підгрупи банківської

групи, здійснюється на підставі консолідованої звітності банківської групи, субконсолідованої звітності підгруп банківської групи, під час складання якої застосовуються методи та процедури консолідації, визначені Інструкцією № 373, у тому числі вираховується сума внутрішньогрупових операцій між учасниками банківської групи/підгрупи банківської групи.

4. У звіті відображається інформація:

за банківською групою - про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за кредитно-інвестиційною підгрупою - про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за страховою підгрупою - про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу;

за підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять різні учасники банківської групи незалежно від видів їх діяльності, - про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять виключно страхові компанії, - про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу.

5. Опис параметрів заповнення форми:

Розділ I. Достатність регулятивного капіталу

Колонка 3 - зазначається консолідований статутний капітал, що відображений у Консолідованому звіті про фінансовий стан (Консолідованому балансі) консолідованої звітності банківської групи/субконсолідованої звітності підгрупи банківської групи, складеної у порядку, визначеному в главі 2 розділу VI Положення № 254.

Колонка 4 - зазначається розмір регулятивного капіталу, що розраховується відповідно до вимог глави 1 розділу II Положення № 254.

Колонка 5 - зазначається сума вкладень (акції, частки, паї) у капітал інших учасників банківської групи, які не були вирахувані під час розрахунку регулятивного капіталу підгруп банківської групи або учасників банківської групи, якщо відповідної підгрупи банківської групи немає.

Колонка 6 - зазначається сума перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо одного контрагента (групи пов'язаних контрагентів), над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к).

Колонка 7 - зазначається сума перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо однієї пов'язаної особи банківської групи, над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к).

Колонка 8 - зазначається розмір регулятивного капіталу, не відкоригованого на суму перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо одного контрагента (групи

пов'язаних контрагентів), над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к) та на суму перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо однієї пов'язаної особи банківської групи, над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к) (колонка 8 = колонка 4 + колонка 6 + колонка 7).

Колонка 9 - зазначається розмір регулятивного капіталу банківської групи/підгруп банківської групи, за виключенням регулятивного капіталу страхових компаній/страхової підгрупи.

За підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять виключно страхові компанії, у колонці зазначається 0 (нуль).

Колонка 10 - зазначається необхідний розмір регулятивного капіталу, що розраховується відповідно до глави 2 розділу ІІ Положення № 254.

Колонка 11 - зазначається достатність регулятивного капіталу, що визначається відповідно до глави 3 розділу ІІ Положення № 254 (колонка 11 = колонка 4 - колонка 10).

Рядок 1 - зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 - зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 - зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 - 6 - зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ ІІ. Нормативи ліквідності

Колонка 3 - зазначаються сукупні активи з кінцевим строком погашення до 31 дня, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 2.4 глави 2 розділу ІІІ Положення № 254.

Колонка 4 - зазначаються сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до 31 дня, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 2.4 глави 2 розділу ІІІ Положення № 254.

Колонка 5 - зазначається фактичне значення нормативу поточної ліквідності (Н5к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу ІІІ Положення № 254 (колонка 5 = колонка 3/колонка 4 х 100%).

Колонка 6 - зазначаються сукупні активи з кінцевим строком погашення до одного року, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 3.4 глави 3 розділу ІІІ Положення № 254.

Колонка 7 - зазначаються сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до одного року, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 3.4 глави 3 розділу ІІІ Положення № 254.

Колонка 8 - зазначається фактичне значення нормативу короткострокової ліквідності (Н6к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 3 розділу ІІІ Положення № 254 (колонка 8 = колонка 6/колонка 7 х 100%).

Рядок 1 - зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 - зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 - зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 - 6 - зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ ІІІ. Нормативи кредитного ризику

Колонка 3 - зазначається максимальна сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо одного контрагента (групи пов'язаних контрагентів), яка визначається відповідно до вимог глави 2 розділу IV Положення № 254.

Максимальна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо одного контрагента за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх контрагентів банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) - серед усіх контрагентів підгрупи банківської групи.

Колонка 4 - зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу IV Положення № 254 (колонка 4 = колонка 3/колонка 8 розділу І х 100%).

Колонка 5 - зазначається сума кредиту, що не включається до розрахунку Н7к, яка визначається з урахуванням вимог пункту 2.5 глави 2 розділу IV Положення № 254.

Колонка 6 - зазначається значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента Н7к з урахуванням виключень, розрахунок якого здійснюється з урахуванням вимог пункту 2.5 глави 2 розділу IV Положення № 254 [колонка 6 = (колонка 3 + колонка 5)/колонка 4 розділу І х 100 %].

Колонка 7 - зазначається сукупна сума всіх великих кредитних ризиків щодо всіх контрагентів (груп пов'язаних контрагентів), яка визначається відповідно до вимог глави 3 розділу IV Положення № 254.

Великі кредитні ризики щодо всіх контрагентів за банківською групою (рядок 1) визначаються серед усіх контрагентів банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) - серед усіх контрагентів підгрупи банківської групи.

Колонка 8 - зазначається фактичне значення нормативу великих кредитних ризиків (Н8к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 3 розділу IV Положення № 254 (колонка 8 = колонка 7/колонка 4 розділу І х 100%).

Колонка 9 - зазначається максимальна сукупна сума всіх вимог і позабалансових зобов'язань щодо однієї пов'язаної особи, яка визначається відповідно до вимог глави 4 розділу IV Положення № 254.

Максимальна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо однієї пов'язаної особи за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх пов'язаних осіб банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) - серед всіх пов'язаних осіб підгрупи банківської групи.

Колонка 10 - зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 4 розділу IV Положення № 254 (колонка 10 = колонка 9/колонка 3 розділу I х 100%).

Колонка 11 - зазначається сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб, яка визначається відповідно до вимог глави 5 розділу IV Положення № 254.

Колонка 12 - зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами (Н10к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 5 розділу IV Положення № 254 (колонка 12 = колонка 11/колонка 3 розділу I х 100%).

Колонка 13 - зазначається сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб, які не є фінансовими установами, що визначається відповідно до вимог глави 6 розділу IV Положення № 254.

Колонка 14 - зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами, які не є фінансовими установами (Н10-1к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 6 розділу IV Положення № 254 (колонка 14 = колонка 13/колонка 3 розділу I х 100%).

Рядок 1 - зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 - зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 - зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 - 6 - зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ IV. Нормативи участі (інвестування)

Колонка 3 - зазначається максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою, яка визначається відповідно до вимог глави 1 розділу V Положення № 254.

Максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою, за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх юридичних осіб, що не є фінансовими установами, у статутні капітали яких інвестуються кошти всіма учасниками банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) - серед усіх юридичних осіб, що не є фінансовими установами, у статутні капітали яких інвестуються кошти учасниками цієї підгрупи банківської групи.

Колонка 4 - зазначається фактичне значення нормативу участі (інвестування) в капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою (Н11к), розрахунок якого

здійснюється відповідно до вимог глави 1 розділу V Положення № 254 (колонка 4 = колонка 3/колонка 4 розділу I х 100%).

Колонка 5 - зазначається сума коштів, що інвестуються для участі в статутному капіталі юридичних осіб, що не є фінансовими установами, яка визначається відповідно до вимог глави 2 розділу V Положення № 254.

Колонка 6 - зазначається фактичне значення нормативу загальної суми участі (інвестування) (Н12к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу V Положення № 254 (колонка 6 = колонка 5/колонка 4 розділу I х 100%).

Рядок 1 - зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 - зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 - зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 - 6 - зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Форма № 900 (квартальна)
Подається електронною поштою
банками - юридичними особами
Департаменту інформаційних технологій
не пізніше 12 робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом,
за IV квартал - не пізніше 16 робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом

Звіт
про кількість працівників та складові фонду оплати праці

за _____ 20__ року

_____ _____
(найменування банку) (місцезнаходження банку)

(копійки)

Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб		Облікова кількість штатних працівників, осіб		Фонд оплати праці штатних працівників				Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні)				Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості, осіб
				усього	з них			зовнішні сумісники		працюють за цивільно-правовими договорами		
усього	у тому числі жінки	усього	у тому числі жінки		фонд основної заробітної плати	фонд додаткової заробітної плати	фонд заохочувальних та компенсаційних виплат	середньооблікова кількість, осіб	фонд оплати праці	середньооблікова кількість, осіб	фонд оплати праці	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

"___" _____ 20__ року

Голова правління _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____ _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 900

Звіт про кількість працівників та складові фонду оплати праці

1. Звіт передбачає надання інформації про:

середньооблікову кількість штатних працівників, зовнішніх сумісників, працюючих за цивільно-правовими договорами;

облікову кількість штатних працівників;

фонд оплати праці працівників;

середню кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості.

2. Під час складання звіту необхідно керуватися Інструкцією № 5, Інструкцією зі статистики кількості працівників, затвердженою наказом Державного комітету статистики України від 28 вересня 2005 року № 286, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 30 листопада 2005 року за № 1442/11722 (зі змінами) (далі - Інструкція зі статистики кількості працівників), та Звітом із праці за формою № 1-ПВ (квартальна) (далі - квартальний Звіт із праці), Звітом із праці за формою № 1-ПВ (місячна) (далі - місячний Звіт із праці).

3. Звіт подається через Департамент інформаційних технологій Департаменту персоналу до 16 числа місяця, наступного за звітним кварталом, консолідований за юридичною особою, щокварталу наростаючим підсумком з початку року.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 1 - зазначається середньооблікова кількість штатних працівників (усього), для заповнення використовуються дані місячного Звіту із праці (рядок 1040).

Колонка 2 - зазначається середньооблікова кількість штатних працівників жіночої статі, для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 7010).

Колонка 3 - зазначається облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду (усього), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 3070).

Колонка 4 - зазначається облікова кількість штатних працівників жіночої статі на кінець звітного періоду, для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 3070).

Колонка 5 - зазначається фонд оплати праці штатних працівників (усього), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 5010), (колонка 5 = колонка 6 + колонка 7 + колонка 8).

Колонка 6 - зазначається фонд основної заробітної плати штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 5020).

Колонка 7 - зазначається фонд додаткової заробітної плати штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 5030).

Колонка 8 - зазначається фонд заохочувальних та компенсаційних виплат штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 5060).

Колонка 9 - зазначається середньооблікова кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (зовнішні сумісники), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 7030).

Колонка 10 - зазначається фонд оплати праці працівників, які не перебувають в обліковому складі (зовнішні сумісники), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 7030).

Колонка 11 - зазначається середньооблікова кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (працюють за цивільно-правовими договорами), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 7040).

Колонка 12 - зазначається фонд оплати праці працівників, які не перебувають в обліковому складі (працюють за цивільно-правовими договорами), для заповнення використовуються дані квартального Звіту із праці (рядок 7040).

Колонка 13 - зазначається середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості. Для заповнення використовується розрахований показник відповідно до положень розділу 4 Інструкції зі статистики кількості працівників.

{Додаток 1 із змінами, внесеними згідно з Постановами Національного банку № 384 від 12.09.2016, № 6 від 31.01.2017, № 35 від 05.05.2017, № 94 від 27.09.2017, № 134 від 20.12.2017, № 35 від 04.04.2018, № 57 від 29.05.2018}