

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
11 вересня 2017 року № 89

**План
рахунків бухгалтерського обліку банків України**

№ з/п	Рахунок		Назва
	номер	ознака	
1	2	3	4
1	Клас 1 Казначейські та міжбанківські операції		
2	Розділ 10 Готівкові кошти		
3	Група 100 Банкноти та монети		
4	1001	A ¹	Банкноти та монети в касі банку
5	1002	A	Банкноти та монети в касі відділень банку
6	1003	A	Банкноти та монети в обмінних пунктах
7	1004	A	Банкноти та монети в банкоматах
8	1005	A	Банкноти та монети, інкасовані до перерахування
9	1006	A	Банкноти та монети на зберіганні в інкасаторській компанії
10	1007	A	Банкноти та монети в дорозі
11	Група 101 Дорожні чеки		
12	1011	A	Дорожні чеки в касі банку
13	1012	A	Дорожні чеки в касі відділень банку
14	1013	A	Дорожні чеки в обмінних пунктах
15	1017	A	Дорожні чеки в дорозі
16	Група 109 Резерви за готівковими коштами, наявність яких є непідтвердженою		
17	1090	КА	Резерви за готівковими коштами, наявність яких є непідтвердженою
18	Розділ 11 Банківські метали		
19	Група 110 Банківські метали		
20	1101	A	Банківські метали в банку
21	1102	A	Банківські метали у відділенні банку
22	1107	A	Банківські метали в дорозі
23	Група 119 Резерви за банківськими металами, наявність яких є непідтвердженою		
24	1190	КА	Резерви за банківськими металами, наявність яких є непідтвердженою
25	Розділ 12 Кошти в Національному банку України		
26	Група 120 Кошти на вимогу в Національному банку України		

¹ За номером рахунку йде ознака синтетичного рахунку: А – активний, П – пасивний, АП – активно-пасивний, КА – контрактивний, КП – контрпасивний.

27	1200	А	Кореспондентський рахунок банку в Національному банку України
28	1202	А	Кошти банків за рахунками умовного зберігання (ескроу) у Національному банку України
29	1203	А	Кошти обов'язкових резервів банку в Національному банку України
30	1207	А	Накопичувальний рахунок банку в Національному банку України
31	1208	А	Нараховані доходи за коштами на вимогу в Національному банку України
32	Група 121 Строкові вклади (депозити) у Національному банку України		
33	1211	А	Кошти, що надані Національному банку України за операціями репо
34	1212	А	Строкові вклади (депозити) у Національному банку України
35	1216	АП	Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладками (депозитами) у Національному банку України
36	1218	А	Нараховані доходи за строковими вкладками (депозитами) у Національному банку України
37	Розділ 13 Кошти Національного банку України		
38	Група 130 Кореспондентський рахунок Національного банку України в банку		
39	1300	П	Кореспондентський рахунок Національного банку України в банку
40	1302	П	Кошти Національного банку України за рахунком умовного зберігання (ескроу)
41	1308	П	Нараховані витрати за кореспондентським рахунком Національного банку України в банку
42	Група 131 Кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування		
43	1310	П	Кредити овернайт, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування
44	1311	П	Кошти, що отримані від Національного банку України за операціями репо
45	1312	П	Інші кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування
46	1316	АП	Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування
47	1318	П	Нараховані витрати за кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування
48	Група 132 Інші кредити, що отримані від Національного банку України		
49	1321	П	Кредити, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності
50	1322	П	Інші кредити, що отримані від Національного банку України

51	1323	П	Стабілізаційні кредити, що отримані від Національного банку України
52	1324	П	Кредити, що отримані від Національного банку України за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій
53	1326	АП	Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України
54	1328	П	Нараховані витрати за кредитами, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності
55	Група 133 Строкові вклади (депозити) Національного банку України		
56	1334	П	Строкові вклади (депозити) Національного банку України
57	1336	АП	Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладами (депозитами) Національного банку України
58	1338	П	Нараховані витрати за строковими вкладами (депозитами)
59	Розділ 14 Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, та боргові фінансові інструменти, випущені Національним банком України		
60	Група 140 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
61	1400	А	Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
62	1401	А	Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
63	1402	А	Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
64	1403	А	Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
65	1404	А	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
66	1405	АП	Переоцінка боргових цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
67	1406	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через

			прибутки/збитки
68	1408	А	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
69	Група 141 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
70	1410	А	Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
71	1411	А	Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
72	1412	А	Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
73	1413	А	Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
74	1414	А	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
75	1415	АП	Переоцінка боргових цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
76	1416	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
77	1418	А	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
78	1419	КА	Резерв за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
79	Група 142 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
80	1420	А	Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за

			амортизованою собівартістю
81	1421	А	Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
82	1422	А	Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
83	1423	А	Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
84	1424	А	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
85	1426	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
86	1428	А	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
87	1429	КА	Резерв за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
88	Група 143 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
89	1430	А	Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
90	1435	АП	Переоцінка депозитних сертифікатів Національного банку України, розміщених у банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
91	1436	АП	Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
92	1438	А	Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
93	Група 144 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю		
94	1440	А	Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю

95	1446	АП	Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю
96	1448	А	Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю
97	Група 145 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
98	1450	А	Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
99	1455	АП	Переоцінка депозитних сертифікатів Національного банку України, розміщених у банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
100	1456	АП	Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
101	1458	А	Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
102	Розділ 15 Кошти в інших банках		
103	Група 150 Кошти на вимогу в інших банках		
104	1500	АП	Кореспондентські рахунки, що відкриті в інших банках
105	1502	А	Кошти банків за розрахунками умовного зберігання (ескроу)
106	1507	П	Нараховані витрати за отриманими кредитами овердрафт від інших банків
107	1508	АП	Нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках
108	1509	КА	Резерв за коштами на вимогу в інших банках
109	Група 151 Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
110	1510	А	Депозити овернайт, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
111	1513	А	Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
112	1516	АП	Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
113	1518	АП	Нараховані доходи за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за

			амортизованою собівартістю
114	1519	КА	Резерв за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
115	Група 152 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
116	1520	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий іншим банкам, який обліковується за амортизованою собівартістю
117	1521	А	Кредити овернайт, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
118	1522	А	Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю
119	1524	А	Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
120	1526	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
121	1528	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
122	1529	КА	Резерв за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
123	Група 153 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
124	1532	А	Кредити, що надані іншим банкам, за операціями репо, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
125	1533	А	Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
126	1535	АП	Переоцінка кредитів, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
127	1536	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
128	1538	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
129	Група 154 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
130	1542	А	Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
131	1543	А	Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

132	1545	АП	Переоцінка кредитів, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
133	1546	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
134	1548	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
135	1549	КА	Резерви під заборгованість за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
136	Розділ 16 Кошти інших банків		
137	Група 160 Кошти на вимогу інших банків		
138	1600	АП	Кореспондентські рахунки інших банків
139	1602	П	Кошти інших банків за рахунками умовного зберігання (ескроу)
140	1607	А	Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані іншим банкам
141	1608	АП	Нараховані витрати за коштами на вимогу інших банків
142	1609	КА	Резерв за коштами на вимогу інших банків
143	Група 161 Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
144	1610	П	Депозити овернайт інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
145	1613	П	Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
146	1616	АП	Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладками (депозитами) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
147	1618	АП	Нараховані витрати за строковими вкладками (депозитами) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
148	Група 162 Кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
149	1621	П	Кредити овернайт, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
150	1622	П	Кредити, що отримані від інших банків за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю
151	1623	П	Інші кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
152	1626	АП	Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю

153	1628	П	Нараховані витрати за кредитами, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю
154	Розділ 18 Дебіторська заборгованість за операціями з банками		
155	Група 181 Дебіторська заборгованість за операціями з банками		
156	1811	А	Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою
157	1819	А	Інша дебіторська заборгованість за операціями з банками
158	Група 183 Кошти банків у розрахунках		
159	1832	А	Кошти банків у розрахунках
160	1839	КА	Резерви за коштами банків у розрахунках
161	Група 189 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками		
162	1890	КА	Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками
163	Розділ 19 Кредиторська заборгованість за операціями з банками		
164	Група 191 Кредиторська заборгованість за операціями з банками		
165	1911	П	Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою
166	1912	П	Кредиторська заборгованість за операціями репо, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
167	1919	П	Інша кредиторська заборгованість за операціями з банками
168	Група 192 Кошти Національного банку України на вимогу зі спеціальним режимом використання		
169	1922	П	Кошти Національного банку України на вимогу зі спеціальним режимом використання
170	Група 193 Кошти в розрахунках інших банків		
171	1932	П	Кошти в розрахунках інших банків
172	Клас 2 Операції з клієнтами		
173	Розділ 20 Кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
174	Група 201 Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
175	2010	А	Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
176	2016	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
177	2018	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
178	2019	КА	Резерв за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
179	Група 202 Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
180	2020	А	Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам

			господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
181	2026	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
182	2028	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
183	2029	КА	Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
184	Група 203 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
185	2030	А	Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
186	2036	АП	Неамортизована премія/дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
187	2038	А	Нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
188	2039	КА	Резерв за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
189	Група 204 Придбані (створені) знецінені кредити суб'єктів господарювання, що обліковуються за амортизованою собівартістю		
190	2040	А	Придбані (створені) знецінені кредити за операціями репо суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
191	2041	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
192	2042	А	Придбані (створені) знецінені вимоги за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
193	2043	А	Придбані (створені) знецінені кредити в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
194	2044	А	Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою) суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
195	2045	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
196	2046	АП	Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними)

			знеціненими кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
197	2048	А	Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
198	2049	АП	Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
199	Група 206 Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
200	2060	А	Кошти банків в розрахунках у суб'єктів господарювання
201	2063	А	Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
202	2066	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
203	2068	А	Нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
204	2069	КА	Резерв за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
205	Група 207 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю		
206	2071	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю
207	2076	АП	Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю
208	2078	А	Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю
209	2079	КА	Резерв за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю
210	Група 208 Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
211	2083	А	Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
212	2086	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
213	2088	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані

			суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
214	2089	КА	Резерв за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
215	Розділ 21 Кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
216	Група 210 Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
217	2103	А	Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
218	2106	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
219	2108	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
220	2109	КА	Резерв за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
221	Група 211 Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
222	2113	А	Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
223	2116	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
224	2118	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
225	2119	КА	Резерв за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
226	Група 212 Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
227	2123	А	Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
228	2126	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
229	2128	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
230	2129	КА	Резерв за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою

			собівартістю
231	Група 213 Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
232	2133	А	Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
233	2136	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
234	2138	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
235	2139	КА	Резерв за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
236	Група 214 Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
237	2140	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
238	2141	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
239	2142	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
240	2143	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
241	2146	АП	Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
242	2148	А	Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
243	2149	АП	Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
244	Розділ 22 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		

245	Група 220 Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
246	2203	А	Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
247	2206	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
248	2208	А	Нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
249	2209	КА	Резерв за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
250	Група 221 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю		
251	2211	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю
252	2216	АП	Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю
253	2218	А	Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю
254	2219	КА	Резерв за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю
255	Група 222 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
256	2220	А	Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
257	2226	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
258	2228	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
259	2229	КА	Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
260	Група 223 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
261	2233	А	Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
262	2236	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за

			амортизованою собівартістю
263	2238	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
264	2239	КА	Резерв за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
265	Група 224 Придбані (створені) знецінені кредити фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
266	2240	А	Придбані (створені) знецінені кредити на поточні потреби фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
267	2241	А	Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
268	2242	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
269	2243	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
270	2246	АП	Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
271	2248	А	Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
272	2249	АП	Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю
273	Розділ 23 Кредити, що надані суб'єктам господарювання, органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю		
274	Група 230 Кредити в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
275	2301	А	Придбані (створені) знецінені кредити в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
276	2303	А	Кредити в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
277	2306	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
278	2307	АП	Переоцінка за кредитами в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою

			вартістю через інший сукупний дохід
279	2308	А	Нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
280	2309	АП	Резерв за кредитами в поточну діяльність суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
281	Група 231 Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
282	2310	А	Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
283	2311	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
284	2316	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами репо суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
285	2317	АП	Переоцінка за кредитами репо суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
286	2318	А	Нараховані доходи за кредитами репо суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
287	2319	АП	Резерв за кредитами репо суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
288	Група 232 Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
289	2320	А	Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
290	2321	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
291	2326	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
292	2327	АП	Переоцінка за кредитами, що надані за врахованими

			векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
293	2328	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
294	2329	АП	Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
295	Група 233 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
296	2330	А	Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
297	2331	А	Придбані (створені) знецінені вимоги за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
298	2336	АП	Неамортизована премія/дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
299	2337	АП	Переоцінка за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
300	2338	А	Нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
301	2339	АП	Резерв за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
302	Група 234 Фінансовий лізинг (оренда) суб'єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
303	2340	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
304	2341	А	Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою), що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
305	2346	АП	Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою) суб'єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
306	2347	АП	Переоцінка за фінансовим лізингом (орендою) суб'єктів господарювання, який обліковується за справедливою

			вартістю через інший сукупний дохід
307	2348	А	Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою) суб'єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
308	2349	АП	Резерв за фінансовим лізингом (орендою) суб'єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
309	Група 235 Іпотечні кредити суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
310	2351	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
311	2353	А	Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
312	2356	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
313	2357	АП	Переоцінка за іпотечними кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
314	2358	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
315	2359	АП	Резерв за іпотечними кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
316	Група 236 Кредити органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
317	2360	А	Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
318	2361	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
319	2362	А	Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
320	2363	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
321	2366	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
322	2367	АП	Переоцінка за кредитами органів державної влади, які

			обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
323	2368	А	Нараховані доходи за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
324	2369	АП	Резерв за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
325	Група 237 Кредити органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
326	2370	А	Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
327	2371	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
328	2372	А	Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
329	2373	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
330	2376	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
331	2377	АП	Переоцінка за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
332	2378	А	Нараховані доходи за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
333	2379	АП	Резерв за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
334	Група 238 Кредити, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
335	2380	А	Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
336	2381	А	Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
337	2382	А	Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки

338	2383	А	Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
339	2386	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
340	2387	АП	Переоцінка за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
341	2388	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
342	Група 239 Кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
343	2390	А	Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
344	2391	А	Кредити за операціями репо, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
345	2392	А	Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
346	2393	А	Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
347	2394	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки
348	2395	А	Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
349	2396	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
350	2397	АП	Переоцінка за кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
351	2398	А	Нараховані доходи за кредитами суб'єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
352	Розділ 24 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за		

	справедливою вартістю		
353	Група 240 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
354	2401	А	Придбані (створені) знецінені кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
355	2403	А	Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
356	2406	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
357	2407	АП	Переоцінка за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
358	2408	А	Нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
359	2409	АП	Резерв за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
360	Група 241 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
361	2410	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
362	2411	А	Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
363	2416	АП	Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
364	2417	АП	Переоцінка за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
365	2418	А	Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
366	2419	АП	Резерв за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
367	Група 242 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		

368	2420	А	Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
369	2421	А	Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
370	2426	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
371	2427	АП	Переоцінка за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
372	2428	А	Нараховані доходи за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
373	2429	АП	Резерв за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
374	Група 243 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
375	2431	А	Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
376	2433	А	Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
377	2436	АП	Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
378	2437	АП	Переоцінка за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
379	2438	А	Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
380	2439	АП	Резерв за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
381	Група 245 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
382	2450	А	Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
383	2451	А	Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам,

			який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки
384	2452	А	Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
385	2453	А	Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
386	2456	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
387	2457	АП	Переоцінка за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
388	2458	А	Нараховані доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
389	Розділ 25 Кошти бюджету та позабюджетних фондів України		
390	Група 251 Кошти Державного бюджету України		
391	2512	П	Кошти Державного бюджету України цільового характеру
392	2513	П	Кошти Державного казначейства України
393	2518	П	Нараховані витрати за коштами Державного бюджету України
394	Група 252 Бюджетні кошти клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України		
395	2520	П	Поточні рахунки клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України
396	2523	П	Поточні рахунки цільового характеру клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України
397	2525	П	Строкові вклади (депозити) клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України
398	2526	П	Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України
399	2528	П	Нараховані витрати за коштами клієнтів банку, які утримуються за рахунок Державного бюджету України
400	Група 253 Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України		
401	2530	П	Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України
402	2531	П	Кошти, що вилучені уповноваженими органами
403	2538	П	Нараховані витрати за коштами бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України

404	Група 254 Кошти місцевих бюджетів та бюджетні кошти клієнтів, які утримуються за рахунок місцевих бюджетів		
405	2541	П	Кошти бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів
406	2542	П	Кошти районних, міських, селищних та сільських бюджетів
407	2544	П	Кошти бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів цільового характеру
408	2545	П	Кошти районних, міських, селищних та сільських бюджетів цільового характеру
409	2546	П	Строкові вклади (депозити) місцевих бюджетів
410	2548	П	Нараховані витрати за коштами місцевих бюджетів
411	Група 255 Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва і Севастополя		
412	2550	П	Кошти місцевого фінансового органу для обслуговування місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку
413	2551	П	Кошти головних розпорядників та розпорядників нижчого рівня для обслуговування місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку
414	2552	П	Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів
415	2553	П	Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів
416	2554	П	Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок районних, міських, селищних та сільських бюджетів
417	2555	П	Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціальних фондів районних, міських, районних у містах, селищних та сільських бюджетів
418	2556	П	Кошти, отримані одержувачами бюджетних коштів, які не є бюджетними установами, на виконання бюджетних призначень
419	2558	П	Нараховані витрати за коштами бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва і Севастополя
420	Група 256 Кошти позабюджетних фондів		
421	2560	П	Державні позабюджетні фонди
422	2561	П	Галузеві позабюджетні фонди
423	2562	П	Регіональні позабюджетні фонди
424	2565	П	Цільові кошти позабюджетних фондів
425	2568	П	Нараховані витрати за коштами позабюджетних фондів
426	Група 257 Кошти державного та місцевого бюджетів для виплат		
427	2570	П	Кошти державного бюджету для виплат

428	2571	П	Кошти державного та місцевих бюджетів для цільових виплат готівкою
429	2572	П	Кошти місцевих бюджетів для виплат
430	Розділ 26 Кошти клієнтів банку		
431	Група 260 Кошти на вимогу суб'єктів господарювання		
432	2600	АП	Кошти на вимогу суб'єктів господарювання
433	2601	П	Поточні рахунки банку-управителя з довірчого управління
434	2602	П	Кошти суб'єктів господарювання за рахунками умовного зберігання (ескроу)
435	2603	П	Розподільчі рахунки суб'єктів господарювання
436	2604	П	Цільові кошти на вимогу суб'єктів господарювання
{Рядок 427 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}			
437	2606	П	Кошти на вимогу суб'єктів господарювання, що прийняті/інкасовані для подальшого переказу
438	2607	А	Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані суб'єктам господарювання
439	2608	П	Нараховані витрати за коштами на вимогу суб'єктів господарювання
440	2609	КА	Резерв за коштами на вимогу суб'єктів господарювання
441	Група 261 Строкові кошти суб'єктів господарювання		
442	2610	П	Строкові вклади (депозити) суб'єктів господарювання
443	2611	П	Кошти, що отримані від суб'єктів господарювання за операціями репо
444	2616	АП	Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами суб'єктів господарювання
445	2618	П	Нараховані витрати за строковими коштами суб'єктів господарювання
446	Група 262 Кошти на вимогу фізичних осіб		
447	2620	АП	Кошти на вимогу фізичних осіб
448	2621	АП	Кошти на вимогу суб'єктів незалежної професійної діяльності
449	2622	П	Кошти фізичних осіб за рахунками умовного зберігання (ескроу)
450	2624	П	Кошти, що отримані суб'єктами незалежної професійної діяльності
{Рядок 439 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}			
451	2627	А	Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані фізичним особам
452	2628	П	Нараховані витрати за коштами на вимогу фізичних осіб
453	2629	КА	Резерв за коштами на вимогу фізичних осіб
454	Група 263 Строкові кошти фізичних осіб		
455	2630	П	Строкові вклади (депозити) фізичних осіб

456	2636	АП	Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами фізичних осіб
457	2638	П	Нараховані витрати за строковими коштами фізичних осіб
458	Група 264 Кошти виборчих фондів та фондів всеукраїнського референдуму		
459	2640	П	Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України, зареєстрованого Центральною виборчою комісією
460	2641	П	Кошти виборчого фонду політичної партії, кандидати в народні депутати України від якої включені до загальнодержавного, регіонального виборчих списків та зареєстровані Центральною виборчою комісією
461	2642	П	Кошти виборчого фонду місцевої організації політичної партії, кандидати в депутати включені нею до відповідних виборчих списків та зареєстровані відповідною територіальною виборчою комісією
462	2643	П	Кошти виборчого фонду кандидата в народні депутати України в одномандатному виборчому окрузі, кандидата в народні депутати України, включеного політичною партією до загальнодержавного, регіонального виборчого списку та зареєстрованого Центральною виборчою комісією, кандидата в депутати, у тому числі включеного до виборчого списку організації партії, кандидата на посаду сільського, селищного, міського голови, зареєстрованого територіальною виборчою комісією
463	2644	П	Кошти фонду ініціативної групи всеукраїнського референдуму за народною ініціативою/фонду всеукраїнського референдуму ініціативної групи
464	2645	П	Кошти фонду агітації щодо ініціативи проведення всеукраїнського референдуму за народною ініціативою політичної партії, громадської організації/фонду всеукраїнського референдуму політичної партії, громадської організації
465	Група 265 Кошти небанківських фінансових установ		
466	2650	АП	Кошти на вимогу небанківських фінансових установ
467	2651	П	Строкові вклади (депозити) небанківських фінансових установ
468	2652	П	Кошти небанківських фінансових установ за рахунками умовного зберігання (ескроу)
469	2654	П	Кошти на вимогу небанківських фінансових установ, що прийняті для подальшого переказу
{Рядок 456 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}			
470	2656	АП	Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами небанківських фінансових установ

471	2657	А	Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані небанківським фінансовим установам
472	2658	П	Нараховані витрати за коштами небанківських фінансових установ
473	2659	КА	Резерв за коштами небанківських фінансових установ
474	Розділ 27 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій		
475	Група 270 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
476	2701	П	Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю
477	2706	АП	Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю
478	2708	П	Нараховані витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю
479	Розділ 28 Дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку		
480	Група 280 Дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку		
481	2800	А	Дебіторська заборгованість за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти, банківських та дорогоцінних металів для клієнтів банку
482	2801	А	Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для клієнтів банку
483	2805	А	Дебіторська заборгованість за операціями з грошово-речовими лотереями
484	2806	А	Дебіторська заборгованість за індексацією грошових заощаджень
485	2807	А	Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою суб'єктів господарювання, що надають послуги з інкасації
486	2809	А	Інша дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку
487	Група 289 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з клієнтами банку		
488	2890	КА	Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з клієнтами банку
489	Розділ 29 Кредиторська заборгованість і транзитні рахунки за операціями з клієнтами банку		
490	Група 290 Кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку		
491	2900	П	Кредиторська заборгованість за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти, банківських та дорогоцінних металів для клієнтів банку
492	2901	П	Кредиторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для клієнтів

493	2902	П	Кредиторська заборгованість за прийняті платежі
494	2903	П	Кошти клієнтів банку за недіючими рахунками
495	2904	П	Зобов'язання банку за випущеними електронними грошима
496	2905	П	Кредиторська заборгованість за операціями з грошово-речовими лотереями
497	2906	П	Кредиторська заборгованість за індексацією грошових заощаджень
498	2907	П	Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою суб'єктів господарювання, що надають послуги з інкасації
499	2908	П	Кредиторська заборгованість за іншими операціями колишнього СРСР
500	2909	П	Інша кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку
501	Група 292 Транзитні рахунки за операціями з клієнтами банку		
502	2920	АП	Транзитний рахунок за операціями, здійсненими через банкомат
503	2924	АП	Транзитний рахунок за операціями, здійсненими з використанням платіжних карток
504	Група 293 Кошти в розрахунках суб'єктів господарювання		
505	2932	П	Кошти в розрахунках суб'єктів господарювання
506	Група 294 Кошти в розрахунках фізичних осіб		
507	2942	П	Кошти в розрахунках фізичних осіб
508	Група 295 Кошти в розрахунках небанківських фінансових установ		
509	2952	П	Кошти в розрахунках небанківських фінансових установ
510	Клас 3 Операції з цінними паперами та інші активи і зобов'язання		
511	Розділ 30 Цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
512	Група 300 Акції, та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
513	3002	А	Акції, що випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
514	3003	А	Акції, що випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
515	3005	А	Інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
516	3007	АП	Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
517	3008	А	Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки

518	Група 301 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
519	3010	A	Боргові державні цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
520	3011	A	Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
521	3012	A	Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
522	3013	A	Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
523	3014	A	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
524	3015	АП	Переоцінка боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
525	3016	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
526	3018	A	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
527	Група 304 Похідні фінансові активи, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
528	3040	A	Активи за придбаними опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
529	3041	A	Активи за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
530	3042	A	Активи за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
531	3043	A	Активи за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
532	3044	A	Активи за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
533	3049	A	Активи за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
534	Розділ 31 Цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування		
535	Група 310 Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які		

	обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
536	3102	А	Акції, що випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
537	3103	А	Акції, що випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
538	3105	А	Інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
539	3107	АП	Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
540	3108	А	Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
541	Група 311 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
542	3110	А	Боргові державні цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
543	3111	А	Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
544	3112	А	Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
545	3113	А	Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
546	3114	А	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
547	3115	АП	Переоцінка боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
548	3116	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
549	3118	А	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
550	3119	КА	Резерв за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
551	Група 314 Похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування		
552	3140	А	Активи за придбаними опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування

553	3141	А	Активи за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
554	3142	А	Активи за ф'ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування
555	3143	А	Активи за валютними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування
556	3144	А	Активи за процентними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування
557	Розділ 32 Цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
558	Група 321 Боргові цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
559	3210	А	Боргові державні цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю
560	3211	А	Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
561	3212	А	Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за амортизованою собівартістю
562	3213	А	Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за амортизованою собівартістю
563	3214	А	Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за амортизованою собівартістю
564	3216	АП	Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю
565	3218	А	Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю
566	3219	КА	Резерв за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю
567	Розділ 33 Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов'язання		
568	Група 330 Цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
569	3300	П	Прості векселі, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
570	3301	П	Акцепти, що надані за переказними вексями, які обліковуються за амортизованою собівартістю
571	3302	П	Депозитні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
572	3303	П	Облігації, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
573	3305	П	Інші цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
574	3306	АП	Неамортизований дисконт/премія за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за

			амортизованою собівартістю
575	3308	П	Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
576	Група 331 Цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
577	3310	П	Прості векселі, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
578	3312	П	Депозитні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
579	3313	П	Облігації, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
580	3314	П	Інші цінні папери, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
581	3315	АП	Переоцінка за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
582	3316	АП	Неамортизований дисконт/премія за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
583	3318	П	Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
584	Група 332 Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
585	3320	П	Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
586	3326	АП	Неамортизований дисконт/премія за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
587	3328	П	Нараховані витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
588	Група 333 Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
589	3330	П	Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
590	3335	АП	Переоцінка за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
591	3336	АП	Неамортизований дисконт/премія за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки

592	3338	П	Нараховані витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
593	Група 335 Похідні фінансові зобов'язання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
594	3350	П	Зобов'язання за проданими опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
595	3351	П	Зобов'язання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
596	3352	П	Зобов'язання за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
597	3353	П	Зобов'язання за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
598	3354	П	Зобов'язання за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
599	3359	П	Зобов'язання за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
600	Група 336 Похідні фінансові зобов'язання, що призначені для обліку хеджування		
601	3360	П	Зобов'язання за проданими опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування
602	3361	П	Зобов'язання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
603	3362	П	Зобов'язання за ф'ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування
604	3363	П	Зобов'язання за валютними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування
605	3364	П	Зобов'язання за процентними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування
606	Група 337 Зобов'язання за привілейованими акціями, випущеними банком		
607	3370	П	Зобов'язання за привілейованими акціями, випущеними банком
608	3376	АП	Неамортизований дисконт/премія за зобов'язаннями за привілейованими акціями, випущеними банком
609	3378	П	Нараховані витрати за привілейованими акціями, випущеними банком
610	Група 338 Фінансові зобов'язання банку, які обліковуються за справедливою		

	вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки		
611	3380	П	Фінансові зобов'язання банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
612	3385	АП	Переоцінка фінансових зобов'язань банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
613	3386	АП	Неамортизований дисконт/премія за фінансовими зобов'язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
614	3388	П	Нараховані витрати за фінансовими зобов'язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
615	Розділ 34 Запаси та необоротні активи, що утримуються для продажу		
616	Група 340 Запаси та необоротні активи, що утримуються для продажу		
617	3400	А	Запаси на складі
618	3402	А	Запаси в підзвітних осіб
619	3403	А	Дорогоцінні метали в банку
620	3407	А	Дорогоцінні метали в дорозі
621	3408	А	Необоротні активи, що утримуються з метою продажу
622	3409	А	Майно, що перейшло у власність банку як заставодержателя
623	Група 341 Інвестиції в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу		
624	3412	А	Інвестиції в асоційовані банки, що утримуються з метою продажу
625	3413	А	Інвестиції в асоційовані небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу
626	3415	А	Інвестиції в інші асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу
627	3418	А	Нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу
628	Група 342 Інвестиції в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу		
629	3422	А	Інвестиції в дочірні банки, що утримуються з метою продажу
630	3423	А	Інвестиції в дочірні небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу
631	3425	А	Інвестиції в інші дочірні компанії, що утримуються з метою продажу
632	3428	А	Нараховані доходи за інвестиціями в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу
633	Розділ 35 Інші активи банку		
634	Група 350 Витрати майбутніх періодів		
635	3500	А	Витрати майбутніх періодів
636	Група 351 Дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку		
637	3510	А	Дебіторська заборгованість з придбання активів
638	3511	А	Договірний актив

639	3519	A	Дебіторська заборгованість за послуги
640	Група 352 Розрахунки за податками та обов'язковими платежами		
641	3520	A	Дебіторська заборгованість за податком на прибуток
642	3521	A	Відстрочений податковий актив
643	3522	A	Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток
644	Група 354 Дебіторська заборгованість за операціями банку з фінансовими інструментами		
645	3540	A	Дебіторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку
646	3541	A	Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для банку
647	3542	A	Дебіторська заборгованість за кредитними операціями
648	3548	A	Дебіторська заборгованість за операціями з іншими фінансовими інструментами
649	Група 355 Дебіторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку		
650	3550	A	Аванси працівникам банку на витрати з відрядження
651	3551	A	Аванси працівникам банку на господарські витрати
652	3552	A	Нестачі та інші нарахування на працівників банку
653	3559	A	Інша дебіторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку та іншими особами
654	Група 356 Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу		
655	3560	A	Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу
656	3566	АП	Неамортизована премія/дисконт за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу
657	3568	A	Нараховані доходи за кредитами (депозитами), наданими (розміщеними) на умовах субординованого боргу
658	3569	КА	Резерв за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу
659	Група 357 Інші нараховані доходи		
660	3570	A	Нараховані доходи за розрахунково-касове обслуговування
661	3578	A	Інші нараховані доходи
662	Група 359 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями банку		
663	3590	КА	Резерви під нефінансову дебіторську заборгованість за операціями банку
664	3599	КА	Резерви під фінансову дебіторську заборгованість за операціями банку
665	Розділ 36 Інші пасиви банку		
666	Група 360 Доходи майбутніх періодів		
667	3600	П	Доходи майбутніх періодів

668	Група 361 Кредиторська заборгованість за господарською діяльністю банку		
669	3610	П	Кредиторська заборгованість з придбання активів
670	3611	П	Договірне зобов'язання
671	3615	П	Зобов'язання орендаря з лізингу (оренди)
672	3618	П	Нараховані витрати за зобов'язанням орендаря з лізингу (оренди)
673	3619	П	Кредиторська заборгованість за послуги
674	Група 362 Розрахунки за податками та обов'язковими платежами		
675	3620	П	Кредиторська заборгованість за податком на прибуток
676	3621	П	Відстрочені податкові зобов'язання
677	3622	П	Кредиторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток
678	3623	П	Кредиторська заборгованість за зборами до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб
679	Група 363 Розрахунки з акціонерами (власниками)		
680	3631	П	Кредиторська заборгованість перед акціонерами (власниками) банку за дивідендами
681	Група 364 Кредиторська заборгованість за операціями банку з фінансовими інструментами		
682	3640	П	Кредиторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку
683	3641	П	Кредиторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для банку
684	3642	П	Кредиторська заборгованість за кредитними операціями
685	3647	П	Кредиторська заборгованість за зобов'язаннями з кредитування
686	3648	П	Кредиторська заборгованість за операціями з іншими фінансовими інструментами
687	Група 365 Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку		
688	3650	П	Заборгованість працівникам банку на відрядження
689	3651	П	Заборгованість працівникам банку на господарські витрати
690	3652	П	Нарахування працівникам банку за заробітною платою
691	3653	П	Утримання з працівників банку на користь третіх осіб
692	3654	П	Нараховані відпускні до сплати
693	3658	П	Забезпечення оплати відпусток
694	3659	П	Інша кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку та іншими особами
695	Група 366 Субординований борг банку		
696	3660	П	Субординований борг банку
697	3661	П	Облігації, випущені банком на умовах субординованого боргу
698	3666	АП	Неамортизований дисконт/премія за субординованим боргом

699	3668	П	Нараховані витрати за субординованим боргом
700	Група 367 Інші нараховані витрати		
701	3670	П	Нараховані витрати за розрахунково-касове обслуговування
702	3678	П	Інші нараховані витрати
703	Група 368 Капітальний інструмент з умовами списання/конверсії		
704	3680	П	Капітальний інструмент з умовами списання/конверсії
705	3686	АП	Неамортизований дисконт/премія за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії
706	3688	П	Нараховані витрати за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії
707	Група 369 Банківські резерви під фінансові та нефінансові зобов'язання		
708	3690	П	Резерви за наданими фінансовими гарантіями
709	3692	П	Резерви за кредитними зобов'язаннями
710	3699	П	Резерви за іншими нефінансовими зобов'язаннями
711	Розділ 37 Клірингові рахунки, суми до з'ясування та транзитні рахунки		
712	Група 370 Клірингові рахунки		
713	3705	АП	Клірингові рахунки за розрахунками платіжними картками
714	Група 371 Дебетові суми до з'ясування		
715	3710	А	Дебетові суми до з'ясування
716	Група 372 Кредитові суми до з'ясування		
717	3720	П	Кредитові суми до з'ясування
718	Група 373 Транзитні рахунки		
719	3739	АП	Транзитний рахунок за іншими розрахунками
720	Розділ 38 Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів		
721	Група 380 Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів		
722	3800	АП	Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів
723	3801	АП	Еквівалент позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів
724	Розділ 39 Розрахунки між філіями банку		
725	Група 390 Розрахунки між філіями банку		
726	3900	АП	Рахунки філій, що відкриті в банку
727	3901	АП	Рахунки, що відкриті для філій банку
728	3902	А	Розрахунки за коштами, що надані філіям банку
729	3903	П	Розрахунки за коштами, що отримані від філій банку
730	3904	А	Нараховані доходи за коштами, що надані філіям банку
731	3905	П	Нараховані витрати за коштами, що отримані від філій банку
732	3906	А	Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою між філіями банку
733	3907	П	Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою між філіями банку
734	Група 392 Транзитні рахунки за розрахунками між філіями банку		
735	3928	А	Транзитні рахунки для дебетових сум, що не були

			підтверджені філіями банків, розташованими в Україні
736	3929	П	Транзитні рахунки для кредитових сум, що не були підтверджені філіями банків, розташованими в Україні
737	Клас 4 Фінансові та капітальні інвестиції		
738	Розділ 41 Інвестиції в асоційовані компанії		
739	Група 410 Інвестиції в асоційовані компанії		
740	4102	А	Інвестиції в асоційовані банки
741	4103	А	Інвестиції в асоційовані небанківські фінансові установи
742	4105	А	Інвестиції в інші асоційовані компанії
743	4108	А	Нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії
744	Розділ 42 Інвестиції в дочірні компанії		
745	Група 420 Інвестиції в дочірні компанії		
746	4202	А	Інвестиції в дочірні банки
747	4203	А	Інвестиції в дочірні небанківські фінансові установи
748	4205	А	Інвестиції в інші дочірні компанії
749	4208	А	Нараховані доходи за інвестиціями в дочірні компанії
750	Розділ 43 Нематеріальні активи		
751	Група 430 Нематеріальні активи		
752	4300	А	Нематеріальні активи
753	4309	КА	Накопичена амортизація нематеріальних активів
754	Група 431 Капітальні інвестиції в нематеріальні активи		
755	4310	А	Капітальні інвестиції за не введеними в експлуатацію нематеріальними активами
756	Група 432 Гудвіл, що виник у результаті придбання		
757	4321	А	Гудвіл
758	Розділ 44 Основні засоби		
759	Група 440 Основні засоби		
760	4400	А	Основні засоби
761	4409	КА	Знос основних засобів
762	Група 441 Інвестиційна нерухомість		
763	4410	А	Інвестиційна нерухомість
764	4419	КА	Знос інвестиційної нерухомості
765	Група 443 Капітальні інвестиції за основними засобами		
766	4430	А	Капітальні інвестиції за незавершеним будівництвом і за не введеними в експлуатацію основними засобами
767	4431	А	Обладнання, що потребує монтажу
768	Розділ 45 Інші необоротні матеріальні активи		
769	Група 450 Інші необоротні матеріальні активи		
770	4500	А	Інші необоротні матеріальні активи
771	4509	КА	Знос інших необоротних матеріальних активів
772	Група 453 Капітальні інвестиції за необоротними активами, що отримані в лізинг (оренду)		
773	4530	А	Капітальні інвестиції за необоротними активами, що

			отримані в лізинг (оренду)
774	Розділ 46 Активи з права користування		
775	Група 460 Активи з права користування		
776	4600	А	Активи з права користування
777	4609	КА	Накопичена амортизація активів з права користування
778	Клас 5 Капітал банку		
779	Розділ 50 Статутний капітал та інші фонди банку		
780	Група 500 Статутний капітал банку		
781	5000	П	Статутний капітал банку
782	5002	КП	Власні акції (частки, паї), що викуплені в акціонерів (власників)
783	5004	П	Незареєстрований статутний капітал
784	Група 501 Емісійні різниці та додаткові внески		
785	5010	П	Емісійні різниці
786	5011	АП	Операції з акціонерами (власниками)
787	Група 502 Загальні резерви та фонди банку		
788	5020	П	Загальні резерви
789	5021	П	Резервні фонди
790	5022	П	Інші фонди банку
791	Група 503 Результати минулих років		
792	5030	П	Нерозподілені прибутки минулих років
793	5031	А	Непокриті збитки минулих років
794	Група 504 Результати звітного року		
795	5040	П	Прибуток звітного року
796	5041	А	Збиток звітного року
797	Розділ 51 Результати переоцінки		
798	Група 510 Результати переоцінки		
799	5100	П	Результати переоцінки основних засобів
800	5101	П	Результати переоцінки нематеріальних активів
801	5102	АП	Результати переоцінки боргових фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
802	5103	П	Результати переоцінки інвестицій в асоційовані та дочірні компанії
803	5104	АП	Результати переоцінки за операціями хеджування
804	5105	АП	Результати коригування вартості фінансових інструментів під час первісного визнання
805	5106	АП	Результати переоцінки інструментів капіталу, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
806	5107	АП	Результати переоцінки фінансових зобов'язань, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки на суму власного кредитного ризику

807	5108	П	Результати переоцінки активів з права користування
808	Розділ 52 Приписний капітал філії іноземного банку		
809	Група 520 Приписний капітал філії іноземного банку		
810	5200	П	Приписний капітал філії іноземного банку
811	Розділ 53 Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту		
812	Група 530 Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту		
813	5300	П	Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту
814	Клас 6 Доходи		
815	Розділ 60 Процентні доходи		
816	Група 600 Процентні доходи за коштами, що розміщені в Національному банку України		
817	6000	АП	Процентні доходи за коштами на вимогу, що розміщені в Національному банку України
818	6002	АП	Процентні доходи за коштами, що надані Національному банку України за операціями репо
819	6003	АП	Процентні доходи за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в Національному банку України
820	Група 601 Процентні доходи за коштами, що розміщені в інших банках		
821	6010	АП	Процентні доходи за коштами на вимогу, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
822	6011	АП	Процентні доходи за депозитами овернайт, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
823	6012	АП	Процентні доходи за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю
824	6013	АП	Процентні доходи за іншими кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
825	6014	АП	Процентні доходи за кредитами овернайт, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
826	6015	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю
827	6016	АП	Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
828	6017	АП	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий іншим банкам, який обліковується за амортизованою собівартістю
829	6018	П	Процентні доходи за іншими кредитами, що надані іншим

			банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
830	6019	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
831	Група 602 Процентні доходи за кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
832	6020	АП	Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
833	6021	АП	Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані небанківським фінансовим установам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
834	6022	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
835	6023	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
836	6024	АП	Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
837	6025	АП	Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
838	6026	АП	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю
839	6027	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
840	Група 603 Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
841	6030	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
842	6031	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
843	6032	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими вимогами, що придбані за операціями факторингу із

			суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
844	6033	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
845	6034	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
846	6035	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
847	Група 604 Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
848	6040	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
849	6041	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
850	6042	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
851	6043	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
852	6044	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
853	6045	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
854	6046	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю
855	6047	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю
856	Група 605 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
857	6050	АП	Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані

			фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
858	6052	АП	Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
859	6053	АП	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю
860	6054	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
861	6055	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
862	Група 606 Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
863	6060	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
864	6061	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом (орендою), що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
865	6062	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
866	6063	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю
867	Група 607 Процентні доходи за кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
868	6070	АП	Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
869	6071	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
870	6072	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
871	6073	АП	Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються

			за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
872	6074	АП	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
873	6075	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
874	6076	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами в поточну діяльність суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
875	6077	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
876	6078	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
877	6079	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іншими кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
878	Група 608 Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
879	6080	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
880	6081	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
881	6082	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
882	6083	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
883	6084	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
884	6085	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший

			сукупний дохід
885	6086	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
886	6087	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
887	Група 609 Процентні доходи за кредитами, що надані суб'єктам господарювання та органам влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
888	6090	П	Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
889	6091	П	Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
890	6092	П	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
891	6093	П	Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
892	6094	П	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки
893	6095	П	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
894	6096	П	Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
895	Розділ 61 Процентні доходи		
896	Група 610 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
897	6100	АП	Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
898	6101	АП	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
899	6102	АП	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими

			векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
900	6103	АП	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
901	6104	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
902	6105	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом (орендою), що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
903	6106	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
904	6107	АП	Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
905	Група 611 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки		
906	6110	П	Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
907	6111	П	Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки
908	6112	П	Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
909	6113	П	Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
910	Група 612 Процентні доходи за операціями з цінними паперами		
911	6120	П	Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
912	6121	АП	Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

913	6122	АП	Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
914	6123	П	Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
915	6124	АП	Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
916	6125	АП	Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю
917	6126	П	Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
918	6127	АП	Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
919	6128	АП	Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за амортизованою собівартістю
920	Група 613 Процентні доходи за операціями з філіями банку		
921	6130	П	Процентні доходи за операціями з філіями банку
922	Група 614 Інші процентні доходи		
923	6140	АП	Процентні доходи за кредитами (депозитами), наданими (розміщеними) на умовах субординованого боргу
924	6141	АП	Інші процентні доходи
925	Розділ 62 Результат від переоцінки та від операцій купівлі-продажу		
926	Група 620 Результат від переоцінки		
927	6201	АП	Результат від переоцінки інших похідних фінансових інструментів
928	6204	АП	Результат від переоцінки іноземної валюти та банківських металів
929	6205	АП	Результат від переоцінки опціонних контрактів
930	6206	АП	Результат від переоцінки форвардних контрактів
931	6207	АП	Результат від переоцінки ф'ючерсних контрактів
932	6208	АП	Результат від переоцінки валютних своп-контрактів
933	6209	АП	Результат від переоцінки процентних своп-контрактів
934	Група 621 Результат від операцій купівлі-продажу		
935	6211	АП	Результат від операцій купівлі-продажу інших похідних фінансових інструментів
936	6214	АП	Результат від операцій купівлі-продажу іноземної валюти та

			банківських металів
937	6215	АП	Результат від операцій купівлі-продажу опціонних контрактів
938	6216	АП	Результат від операцій купівлі-продажу форвардних контрактів
939	6217	АП	Результат від операцій купівлі-продажу ф'ючерсних контрактів
940	6218	АП	Результат від операцій купівлі-продажу валютних своп-контрактів
941	6219	АП	Результат від операцій купівлі-продажу процентних своп-контрактів
942	Група 622 Результат від операцій з фінансовими активами та фінансовими зобов'язаннями		
943	6223	АП	Результат від операцій з цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
944	6224	АП	Результат від операцій за наданими кредитами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
945	6225	АП	Результат від операцій з фінансовими зобов'язаннями, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
946	6226	АП	Результат від перекласифікації переоцінки боргових фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
947	Розділ 63 Інші операційні доходи		
948	Група 630 Дохід у вигляді дивідендів		
949	6300	П	Дохід у вигляді дивідендів за акціями, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
950	6301	П	Дохід у вигляді дивідендів за акціями, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
951	6302	П	Дохід у вигляді дивідендів за інвестиціями в асоційовані компанії
952	6303	П	Дохід у вигляді дивідендів за інвестиціями в дочірні компанії
953	Група 631 Дохід від інвестицій в асоційовані і дочірні компанії		
954	6310	П	Дохід від інвестицій в асоційовані компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі
955	6311	П	Дохід від інвестицій в дочірні компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі
956	Група 632 Дохід від модифікації фінансових активів		
957	6320	П	Дохід від модифікації фінансових активів
958	Група 633 Дохід від модифікації фінансових зобов'язань		
959	6330	П	Дохід від модифікації фінансових зобов'язань
960	Група 634 Дохід від припинення визнання фінансових активів		

961	6340	П	Дохід від припинення визнання фінансових активів
962	Група 635 Дохід від припинення визнання фінансових зобов'язань		
963	6350	П	Дохід від припинення визнання фінансових зобов'язань
964	Група 636 Дохід від модифікації лізингу (оренди)		
965	6360	П	Дохід від модифікації лізингу (оренди)
966	Група 638 Інші операційні доходи за операціями з філіями банку		
967	6380	П	Інші операційні доходи за операціями з філіями банку
968	Група 639 Інші операційні доходи		
969	6390	П	Дохід під час первісного визнання фінансових активів за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива
970	6391	АП	Результат переоцінки об'єкта хеджування
971	6392	АП	Результат переоцінки інструменту хеджування
972	6393	АП	Результат від продажу фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
973	6394	П	Дохід від переоцінки об'єктів інвестиційної нерухомості
974	6395	П	Дохід від лізингу (оренди)
975	6396	П	Дохід від наданих консультаційних послуг фінансового характеру
976	6397	П	Штрафи, пені, що отримані банком
977	6398	П	Дохід під час первісного визнання фінансових зобов'язань за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива
978	6399	П	Інші операційні доходи
979	Розділ 64 Інші доходи		
980	Група 649 Інші доходи		
981	6490	П	Позитивний результат від продажу нематеріальних активів та основних засобів
982	6499	П	Інші доходи
983	Розділ 65 Комісійні доходи		
984	Група 650 Комісійні доходи за операціями з банками		
985	6500	П	Комісійні доходи від розрахунково-касового обслуговування банків
986	6501	П	Комісійні доходи від кредитного обслуговування банків
987	6503	П	Комісійні доходи за операціями з цінними паперами для банків
988	6504	П	Комісійні доходи за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів для банків
989	6506	П	Комісійні доходи від довірчого обслуговування банків
990	6508	П	Комісійні доходи за позабалансовими операціями з банками
991	6509	П	Інші комісійні доходи за операціями з банками
992	Група 651 Комісійні доходи за операціями з клієнтами		
993	6510	П	Комісійні доходи від розрахунково-касового обслуговування клієнтів

994	6511	П	Комісійні доходи від кредитного обслуговування клієнтів
995	6513	П	Комісійні доходи за операціями з цінними паперами для клієнтів
996	6514	П	Комісійні доходи за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів для клієнтів
997	6516	П	Комісійні доходи від довірчого обслуговування клієнтів
998	6518	П	Комісійні доходи за позабалансовими операціями з клієнтами
999	6519	П	Інші комісійні доходи за операціями з клієнтами
1000	Група 652 Комісійні доходи за операціями з філіями банку		
1001	6520	П	Комісійні доходи за операціями з філіями банку
1002	Розділ 67 Повернення списаних активів		
1003	Група 671 Повернення списаних активів		
1004	6710	П	Повернення раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості за операціями з банками
1005	6711	П	Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості інших банків
1006	6712	П	Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості за кредитами, що надані клієнтам
1007	6713	П	Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості від знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
1008	6714	П	Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості від знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1009	6715	П	Повернення раніше списаної безнадійної нефінансової дебіторської заборгованості банку
1010	6717	П	Повернення раніше списаної безнадійної фінансової дебіторської заборгованості банку
1011	Клас 7 Витрати		
1012	Розділ 70 Процентні витрати		
1013	Група 700 Процентні витрати за коштами, що отримані від Національного банку України		
1014	7000	АП	Процентні витрати за коштами на вимогу, що отримані від Національного банку України
1015	7002	АП	Процентні витрати за коштами, що отримані від Національного банку України за операціями репо
1016	7003	АП	Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування
1017	7004	АП	Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності
1018	7006	АП	Процентні витрати за строковими вкладками (депозитами), що отримані від Національного банку України
1019	Група 701 Процентні витрати за коштами, що отримані від інших банків		

1020	7010	АП	Процентні витрати за коштами на вимогу інших банків
1021	7011	АП	Процентні витрати за депозитами овернайт інших банків
1022	7012	АП	Процентні витрати за строковими вкладками (депозитами) інших банків
1023	7014	АП	Процентні витрати за кредитами овернайт, що отримані від інших банків
1024	7015	АП	Процентні витрати за кредитами, що отримані від інших банків за операціями репо
1025	7016	АП	Процентні витрати за кредитами овердрафт, що отримані від інших банків
1026	7017	АП	Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від інших банків
1027	Група 702 Процентні витрати за операціями із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю		
1028	7020	АП	Процентні витрати за коштами на вимогу суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1029	7021	АП	Процентні витрати за строковими коштами суб'єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1030	7028	АП	Процентні витрати за орендним зобов'язанням орендаря
1031	Група 703 Процентні витрати за коштами бюджету та позабюджетних фондів України		
1032	7030	АП	Процентні витрати за коштами бюджету та позабюджетних фондів України
1033	Група 704 Процентні витрати за операціями з фізичними особами		
1034	7040	АП	Процентні витрати за коштами на вимогу фізичних осіб
1035	7041	АП	Процентні витрати за строковими коштами фізичних осіб
1036	7048	АП	Процентні витрати за орендним зобов'язанням орендаря перед фізичними особами
1037	Група 706 Процентні витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій		
1038	7060	АП	Процентні витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій
1039	Група 707 Процентні витрати за операціями з небанківськими фінансовими установами		
1040	7070	АП	Процентні витрати за коштами на вимогу небанківських фінансових установ
1041	7071	АП	Процентні витрати за строковими коштами небанківських фінансових установ
1042	Розділ 71 Процентні витрати		
1043	Група 712 Процентні витрати за цінними паперами власного боргу		
1044	7120	АП	Процентні витрати за цінними паперами власного боргу,

			випущеними банком, крім ощадних сертифікатів, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1045	7121	A	Процентні витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, крім ощадних сертифікатів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1046	7122	АП	Процентні витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1047	7123	A	Процентні витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1048	7124	A	Процентні витрати за зобов'язаннями за привілейованими акціями, випущеними банком
1049	7125	A	Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1050	Група 713 Процентні витрати за операціями з філіями банку		
1051	7130	A	Процентні витрати за операціями з філіями банку
1052	Група 714 Інші процентні витрати		
1053	7140	АП	Процентні витрати за субординованим боргом
1054	7141	АП	Інші процентні витрати
1055	7142	A	Процентні витрати за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії
1056	Розділ 73 Інші операційні витрати		
1057	Група 730 Витрати на телекомунікації		
1058	7300	A	Витрати на СЕП
1059	7301	A	Витрати на інші системи банківського зв'язку
1060	Група 731 Витрати від інвестицій в асоційовані і дочірні компанії		
1061	7310	A	Витрати від інвестицій в асоційовані компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі
1062	7311	A	Витрати від інвестицій у дочірні компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі
1063	Група 732 Витрати від модифікації фінансових активів		
1064	7320	A	Витрати від модифікації фінансових активів
1065	Група 733 Витрати від модифікації фінансових зобов'язань		
1066	7330	A	Витрати від модифікації фінансових зобов'язань
1067	Група 734 Витрати від припинення визнання фінансових активів		
1068	7340	A	Витрати від припинення визнання фінансових активів
1069	Група 735 Витрати від припинення визнання фінансових зобов'язань		
1070	7350	A	Витрати від припинення визнання фінансових зобов'язань
1071	Група 736 Витрати від модифікації лізингу (оренди)		
1072	7360	A	Витрати від модифікації лізингу (оренди)
1073	Група 738 Інші операційні витрати за операціями з філіями банку		

1074	7380	A	Інші операційні витрати за операціями з філіями банку
1075	Група 739 Інші операційні витрати		
1076	7390	A	Витрати під час первісного визнання фінансових активів за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива
1077	7391	A	Витрати на інкасацію та перевезення цінностей
1078	7392	A	Витрати на аудит
1079	7394	A	Витрати від переоцінки об'єктів інвестиційної нерухомості
1080	7395	A	Витрати на лізинг (оренду)
1081	7396	A	Витрати за отриманими консультаційними послугами фінансового характеру
1082	7397	A	Штрафи, пені, що сплачені банком
1083	7398	A	Витрати під час первісного визнання фінансових зобов'язань за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива
1084	7399	A	Інші операційні витрати
1085	Розділ 74 Загальні адміністративні витрати		
1086	Група 740 Витрати на утримання персоналу		
1087	7400	A	Основна і додаткова заробітна плата
1088	7401	A	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування
1089	7403	A	Матеріальна допомога та інші соціальні виплати
1090	7404	A	Витрати на підготовку кадрів
1091	7405	A	Витрати на спецодяг та інші засоби захисту працівників
1092	7409	A	Інші витрати на утримання персоналу
1093	Група 741 Сплата податків та інших обов'язкових платежів, крім податку на прибуток		
1094	7410	A	Податок на додану вартість
1095	7411	A	Податок на землю
1096	7418	A	Відрахування до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб
1097	7419	A	Сплата інших податків та обов'язкових платежів, крім податку на прибуток
1098	Група 742 Витрати на утримання основних засобів і нематеріальних активів		
1099	7420	A	Витрати на утримання власних основних засобів і нематеріальних активів
1100	7421	A	Витрати на утримання необоротних активів, що отримані в лізинг (оренду)
1101	7423	A	Амортизація
1102	7424	A	Амортизація активів з права користування
1103	Група 743 Інші експлуатаційні та господарські витрати		
1104	7430	A	Витрати на комунальні послуги
1105	7431	A	Господарські витрати
1106	7432	A	Витрати на охорону
1107	7433	A	Інші експлуатаційні витрати
1108	Група 745 Інші адміністративні витрати		

1109	7450	A	Поштово-телефонні витрати
1110	7452	A	Витрати на відрядження
1111	7454	A	Представницькі витрати
1112	7455	A	Витрати на маркетинг і рекламу
1113	7456	A	Спонсорство та доброчинність
1114	7457	A	Інші адміністративні витрати
1115	Група 749 Інші витрати		
1116	7490	A	Негативний результат від вибуття нематеріальних активів та основних засобів
1117	7491	АП	Втрати від уцінки запасів на продаж
1118	7499	A	Інші витрати
1119	Розділ 75 Комісійні витрати		
1120	Група 750 Комісійні витрати		
1121	7500	A	Комісійні витрати на розрахунково-касове обслуговування
1122	7501	A	Комісійні витрати на кредитне обслуговування
1123	7503	A	Комісійні витрати за операціями з цінними паперами
1124	7504	A	Комісійні витрати за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів
1125	7506	A	Комісійні витрати на довірче обслуговування
1126	7508	A	Комісійні витрати за позабалансовими операціями
1127	7509	A	Інші комісійні витрати
1128	Група 752 Комісійні витрати за операціями з філіями банку		
1129	7520	A	Комісійні витрати за операціями з філіями банку
1130	Розділ 77 Відрахування в резерви		
1131	Група 770 Відрахування в резерви		
1132	7700	АП	Відрахування в резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками
1133	7701	АП	Відрахування в резерви під заборгованість інших банків
1134	7702	АП	Відрахування в резерви під заборгованість за наданими кредитами клієнтам
1135	7703	АП	Відрахування в резерви під знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
1136	7704	АП	Відрахування в резерви під знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за амортизованою собівартістю
1137	7705	АП	Відрахування в резерви за нефінансовою дебіторською заборгованістю банку
1138	7706	АП	Відрахування в банківські резерви на покриття ризиків і втрат
1139	7707	АП	Відрахування в резерви за фінансовою дебіторською заборгованістю банку
1140	Розділ 79 Податок на прибуток		
1141	Група 790 Податок на прибуток		

1142	7900	АП	Податок на прибуток
1143	Клас 8 Управлінський облік		
1144	Клас 9 Позабалансові рахунки		
1145	Розділ 90 Зобов'язання і вимоги за всіма видами гарантій та акредитивів		
1146	Група 900 Надані гарантії, поручительства, акредитиви та акцепти		
1147	9000	А	Надані гарантії
1148	9001	А	Підтверджені акредитиви
1149	9002	А	Надані акцепти
1150	9003	А	Надані авалі
1151	Група 903 Отримані гарантії		
1152	9030	П	Гарантії, що отримані від Уряду України
1153	9031	П	Отримані гарантії
1154	9036	П	Отримані контргарантії
1155	Група 904 Зобов'язання іншого банку щодо відшкодування коштів за акредитивами		
1156	9041	П	Зобов'язання іншого банку щодо відшкодування коштів за акредитивами
1157	Розділ 91 Зобов'язання з кредитування, що надані та отримані		
1158	Група 910 Зобов'язання з кредитування, що надані банкам		
1159	9100	А	Зобов'язання з кредитування, що надані банкам
1160	Група 911 Зобов'язання з кредитування, що отримані від банків		
1161	9110	П	Зобов'язання з кредитування, що отримані від банків
1162	9111	П	Зобов'язання з кредитування, що отримані від міжнародних та інших фінансових організацій
1163	Група 912 Зобов'язання з кредитування, що надані клієнтам		
1164	9122	А	Непокриті акредитиви
1165	9129	А	Інші зобов'язання з кредитування, що надані клієнтам
1166	Розділ 92 Зобов'язання і вимоги за операціями з валютою та банківськими металами		
1167	Група 920 Валюта та банківські метали до отримання		
1168	9200	А	Валюта та банківські метали до отримання за операціями спот
1169	9201	А	Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1170	9202	А	Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1171	9203	А	Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1172	9204	А	Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1173	9206	А	Валюта та банківські метали до отримання за ф'ючерсними

			контрактами, що призначені для обліку хеджування
1174	9207	А	Валюта та банківські метали до отримання за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1175	9208	А	Вимоги щодо отримання валюти за валютними своп-контрактами
1176	Група 921 Валюта та банківські метали до відправлення		
1177	9210	П	Валюта та банківські метали до відправлення за операціями спот
1178	9211	П	Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1179	9212	П	Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1180	9213	П	Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1181	9214	П	Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1182	9216	П	Валюта та банківські метали до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1183	9217	П	Валюта та банківські метали до відправлення за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1184	9218	П	Зобов'язання щодо відправлення валюти за валютними своп-контрактами
1185	Група 922 Валюта та банківські метали до отримання за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)		
1186	9221	А	Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1187	9224	А	Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1188	9227	А	Валюта та банківські метали до отримання за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)

1189	9228	А	Вимоги щодо отримання валюти за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1190	Група 923 Валюта та банківські метали до відправлення за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)		
1191	9231	П	Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1192	9234	П	Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1193	9237	П	Валюта та банківські метали до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1194	9238	П	Зобов'язання щодо відправлення валюти за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1195	Розділ 93 Вимоги та зобов'язання щодо андеррайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну		
1196	Група 930 Цінні папери до отримання за операціями андеррайтингу		
1197	9300	А	Вимоги за андеррайтингом цінних паперів
1198	Група 931 Цінні папери до відправлення за операціями андеррайтингу		
1199	9310	П	Зобов'язання за андеррайтингом цінних паперів
1200	Група 932 Активи до отримання за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)		
1201	9321	А	Активи до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1202	9324	А	Активи до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1203	9327	А	Активи до отримання за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через

			прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1204	9328	А	Грошові потоки до отримання за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1205	Група 933 Активи до відправлення за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)		
1206	9331	П	Активи до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1207	9334	П	Активи до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1208	9337	П	Активи до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1209	9338	П	Грошові потоки до відправлення за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу)
1210	Група 935 Активи до отримання		
1211	9350	А	Активи до отримання та депозити до розміщення за спотовими контрактами
1212	9351	А	Активи до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1213	9352	А	Активи до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1214	9353	А	Активи до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1215	9354	А	Активи до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1216	9356	А	Активи до отримання за ф'ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1217	9357	А	Активи до отримання за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1218	9358	А	Грошові потоки до отримання за процентними своп-

			контрактами
1219	9359	А	Активи до отримання за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1220	Група 936 Активи до відправлення		
1221	9360	П	Активи до відправлення та депозити до залучення за спотовими контрактами
1222	9361	П	Активи до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1223	9362	П	Активи до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1224	9363	П	Активи до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1225	9364	П	Активи до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1226	9366	П	Активи до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування
1227	9367	П	Активи до відправлення за ф'ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1228	9368	П	Грошові потоки до відправлення за процентними своп-контрактами
1229	9369	П	Активи до відправлення за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки
1230	Розділ 95 Інші зобов'язання і вимоги		
1231	Група 950 Отримана застава		
1232	9500	А	Отримана застава
1233	9501	А	Заставна за іпотечними кредитами
1234	9503	А	Застава за складськими свідоцтвами
1235	Група 951 Надана застава		
1236	9510	П	Надана застава
1237	Група 952 Іпотека		
1238	9520	А	Земельні ділянки
1239	9521	А	Нерухоме майно житлового призначення
1240	9523	А	Інші об'єкти нерухомого майна
1241	Група 953 Надане забезпечення щодо запасів готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком		
1242	9530	П	Надане забезпечення щодо запасів готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком

1243	Група 954 Умовні зобов'язання		
1244	9540	П	Умовні зобов'язання
1245	Розділ 96 Списана заборгованість та кошти до повернення		
1246	Група 960 Не сплачені в строк доходи		
1247	9600	А	Списана за рахунок спеціальних резервів заборгованість за нарахованими доходами за операціями з банками
1248	9601	А	Списана за рахунок спеціальних резервів заборгованість за нарахованими доходами за операціями з клієнтами
1249	Група 961 Списана у збиток заборгованість за активами		
1250	9610	А	Списана у збиток заборгованість за коштами на кореспондентських рахунках
1251	9611	А	Списана у збиток заборгованість за кредитними операціями
1252	9613	А	Списана у збиток заборгованість за операціями з цінними паперами
1253	9615	А	Списана у збиток дебіторська заборгованість
1254	9617	А	Списана у збиток заборгованість банків за іншими активами
1255	9618	А	Списана у збиток заборгованість клієнтів за іншими активами
1256	Група 962 Кошти до повернення		
1257	9620	А	Валютні кошти підприємств, організацій, міністерств, відомств і Кабінету Міністрів України, які обліковуються на рахунках у Зовнішекономбанку Росії
1258	9621	А	Валютні кошти фізичних осіб, які обліковуються на рахунках у Зовнішекономбанку Росії
1259	Розділ 97 Цінні папери та інші активи клієнтів на зберіганні		
1260	Група 970 Цінні папери та інші активи клієнтів на зберіганні		
1261	9702	А	Цінні папери на зберіганні
1262	9703	А	Інші активи на зберіганні
1263	9704	А	Цінні папери клієнтів згідно з договором доручення (комісії)
1264	Група 971 Документи з приватизації – житлові чеки		
1265	9710	А	Розрахунки з емісії приватизаційних житлових чеків
1266	9711	А	Житлові чеки в установах ПАТ “Ощадбанк”
1267	9712	А	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації
1268	9713	А	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим
1269	9714	А	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць
1270	9715	А	Розрахунки установ ПАТ “Ощадбанк” за житловими чеками
1271	9717	А	Житлові чеки, що акумульовані на рахунках фінансових посередників
1272	9718	А	Житлові чеки, що акумульовані для розрахунків за придбані

			об'єкти приватизації
1273	Група 973 Документи з приватизації – земельні бони		
1274	9731	A	Земельні бони в установах ПАТ “Ощадбанк”
1275	9733	A	Розрахунки земельними бонами з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим
1276	9734	A	Розрахунки земельними бонами з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць
1277	9735	A	Розрахунки установ ПАТ “Ощадбанк” за земельними бонами
1278	9737	A	Земельні бони, що акумульовані на рахунках фінансових посередників
1279	Група 974 Інші розрахунки		
1280	9740	A	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації за придбане майно
1281	9741	A	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим за придбане майно
1282	9742	A	Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць за придбане майно
1283	9743	A	Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації за приватизоване житло
1284	9744	A	Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим за приватизоване житло
1285	9745	A	Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць за приватизоване житло
1286	9746	A	Транзитний рахунок за розрахунковими документами з приватизації
1287	Група 976 Грошова компенсація заощаджень громадян України в установах ПАТ “Ощадбанк”		
1288	9760	A	Грошова компенсація заощаджень громадян України в установах ПАТ “Ощадбанк”
1289	Група 977 Різні цінності і документи з приватизації в дорозі		
1290	9770	A	Різні цінності і розрахункові документи за придбаними об'єктами приватизації, що відправлені
1291	9771	A	Бланки з приватизації в дорозі
1292	Група 978 Активні рахунки довірчого управління		
1293	9780	A	Готівкові кошти за операціями довірчого управління

1294	9781	A	Поточні рахунки банку-управителя з довірчого управління
1295	9782	A	Дебіторська заборгованість за операціями довірчого управління
1296	9783	A	Цінні папери в довірчому управлінні
1297	9784	A	Банківські метали в довірчому управлінні
1298	9786	A	Інші активи в довірчому управлінні
1299	9787	A	Витрати за операціями довірчого управління
1300	9788	A	Нараховані доходи за об'єктами довірчого управління
1301	Група 979 Пасивні рахунки довірчого управління		
1302	9790	П	Фонди банківського управління
1303	9791	П	Рахунки установників
1304	9792	П	Кредиторська заборгованість за операціями довірчого управління
1305	9797	П	Доходи від операцій довірчого управління
1306	Розділ 98 Облік інших цінностей та документів		
1307	Група 980 Документи за розрахунковими операціями		
1308	9800	A	Розрахункові документи за факторинговими операціями
1309	9802	A	Акредитиви до виконання
1310	9803	A	Розрахункові документи клієнтів, які обліковуються банком відповідно до укладених цивільно-правових договорів
1311	9804	A	Документи суб'єктів господарювання за грошовими вимогами до банку, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк
1312	9805	A	Прострочена заборгованість за кредитами, оформлена векселями
1313	9806	A	Документи фізичних осіб/до рахунків фізичних осіб, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк
1314	9807	A	Документи інших банків за грошовими вимогами до банку, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк
1315	9809	A	Інші документи за розрахунковими операціями клієнтів
1316	Група 981 Інші цінності і документи		
1317	9810	A	Нерозібрані посилки з цінностями
1318	9811	A	Отримані дозволи на випуск цінних паперів
1319	9812	A	Погашені цінності
1320	9817	A	Запаси готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком
1321	9819	A	Інші цінності і документи
1322	Група 982 Бланки цінних паперів та бланки суворого обліку		
1323	9820	A	Бланки цінних паперів
1324	9821	A	Бланки суворого обліку
1325	Група 983 Документи і цінності, прийняті та відправлені на інкасо		

1326	9830	А	Документи і цінності, прийняті на інкасо
1327	9831	А	Документи і цінності, відправлені на інкасо
1328	Група 985 Кошти на будівництво, які передані в порядку пайової участі		
1329	9850	А	Кошти на будівництво, які передані в порядку пайової участі
1330	Група 986 Операції з обслуговування кредитів		
1331	9860	А	Кредити, що перебувають на обслуговуванні в банку
1332	9861	А	Процентні доходи за кредитами, що перебувають на обслуговуванні в банку
1333	Група 989 Документи та цінності в підзвіті та в дорозі		
1334	9890	А	Бланки цінних паперів в підзвіті
1335	9891	А	Бланки цінних паперів в дорозі
1336	9892	А	Бланки суворого обліку в підзвіті
1337	9893	А	Бланки суворого обліку в дорозі
1338	9898	А	Інші цінності та документи в підзвіті
1339	9899	А	Інші цінності та документи в дорозі
1340	Розділ 99 Контррахунки та позабалансова позиція банку		
1341	Група 990 Контррахунки для рахунків розділів 90 – 95		
1342	Група 991 Контррахунки для рахунків розділів 96 – 98		
1343	Група 992 Позабалансова позиція банку за іноземною валютою та банківськими металами		
1344	9920	АП	Позабалансова позиція банку за іноземною валютою та банківськими металами

Головний бухгалтер – директор
Департаменту бухгалтерського обліку

Б. В. Лукасевич

ПОГОДЖЕНО

Заступник Голови

Національного банку України

_____ Р. М. Борисенко

(підпис)

“ ____ ” _____ 2017 року

(дата)

{План із змінами, внесеними згідно з Постановами Національного банку № 132 від 18.12.2017, № 28 від 27.03.2018, № 143 від 21.12.2018, № 24 від 29.01.2019, № 1 від 08.01.2020 - зміни, внесені пунктами 1-5, 7-13, 15 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 01.03.2020 року - див. п. 4 Постанови; із змінами, внесеними згідно з Постановою Національного банку № 123 від 20.08.2020 - зміни, внесені пунктом 2 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 05.09.2020 року - див. пп. 1 п. 6 Постанови, зміни, внесені пунктом 3 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 05.10.2020 року - див. пп. 2 п. 6 Постанови; із змінами, внесеними згідно з Постановою Національного банку № 65 від 30.06.2021}