



Правління Національного банку України

ПОСТАНОВА

01 березня 2016 року

м. Київ

№ 129

Про затвердження Правил організації статистичної звітності,
що подається до Національного банку України

Відповідно до статей 7, 15, 56, 67 Закону України “Про Національний банк України”, статті 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, Закону України “Про державну статистику” щодо складання грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації, а також для забезпечення виконання Національним банком України регулятивних та наглядових функцій Правління Національного банку України **постановляє**:

1. Затвердити Правила організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, що додаються.

2. Визнати такими, що втратили чинність, постанови Правління Національного банку України, перелік яких додається.

3. Департаменту статистики та звітності (Половнюв Ю. О.) після офіційного опублікування постанови довести її зміст до відома банків України та філій іноземних банків в Україні, небанківських фінансових установ-резидентів, які є платіжними організаціями, інших фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку України, яким надано генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, для використання в роботі.

4. Департаменту інформаційних технологій (Нагорнюк В. В.) внести відповідні зміни до програмного забезпечення.

5. Контроль за виконанням цієї постанови залишаю за собою.

6. Постанова набирає чинності з 21 березня 2016 року.

Голова

В. О. Гонтарєва

Інд. 31

Аркуші погодження з Державною службою статистики України та Державною службою фінансового моніторингу України додаються.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
01 березня 2016 року № 129

Перелік
постанов Правління Національного банку України,
що втратили чинність

1. Постанова Правління Національного банку України від 19 березня 2003 року № 124 “Про затвердження Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 07 травня 2003 року за № 353/7674.
2. Постанова Правління Національного банку України від 03 грудня 2003 року № 530 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 29 грудня 2003 року за № 1251/8572.
3. Постанова Правління Національного банку України від 06 квітня 2004 року № 160 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 23 квітня 2004 року за № 518/9117.
4. Постанова Правління Національного банку України від 17 червня 2004 року № 276 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 09 липня 2004 року за № 862/9461.
5. Постанова Правління Національного банку України від 29 вересня 2004 року № 458 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2004 року за № 1335/9934.
6. Постанова Правління Національного банку України від 15 грудня 2004 року № 642 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 05 січня 2005 року за № 11/10291.

7. Постанова Правління Національного банку України від 31 березня 2005 року № 99 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 20 квітня 2005 року за № 423/10703.

8. Постанова Правління Національного банку України від 27 травня 2005 року № 194 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 14 червня 2005 року за № 653/10933.

9. Постанова Правління Національного банку України від 16 червня 2005 року № 223 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 29 червня 2005 року за № 693/10973.

10. Постанова Правління Національного банку України від 28 жовтня 2005 року № 403 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 17 листопада 2005 року за № 1394/11674.

11. Постанова Правління Національного банку України від 27 січня 2006 року № 22 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 09 лютого 2006 року за № 114/11988.

12. Постанова Правління Національного банку України від 15 травня 2006 року № 179 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 30 травня 2006 року за № 635/12509.

13. Постанова Правління Національного банку України від 19 грудня 2006 року № 466 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 17 січня 2007 року за № 31/13298.

14. Постанова Правління Національного банку України від 12 липня 2007 року № 255 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 19 січня 2007 року за № 838/14105.

15. Постанова Правління Національного банку України від 19 листопада 2007 року № 415 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 10 грудня 2007 року за № 1360/14627.

16. Постанова Правління Національного банку України від 27 червня 2008 року № 188 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 21 липня 2008 року за № 669/15360.

17. Постанова Правління Національного банку України від 18 грудня 2008 року № 434 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 31 грудня 2008 року за № 1311/16002.

18. Постанова Правління Національного банку України від 09 квітня 2009 року № 204 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 30 квітня 2009 року за № 402/16418.

19. Постанова Правління Національного банку України від 28 травня 2009 року № 313 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 18 червня 2009 року за № 536/16552.

20. Постанова Правління Національного банку України від 17 листопада 2009 року № 679 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 09 грудня 2009 року за № 1176/17192.

21. Постанова Правління Національного банку України від 26 травня 2010 року № 244 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 17 червня 2010 року за № 406/17701.

22. Постанова Правління Національного банку України від 13 грудня 2010 року № 541 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 29 грудня 2010 року за № 1399/18694.

23. Постанова Правління Національного банку України від 24 травня 2011 року № 162 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 10 червня 2011 року за № 699/19437.

24. Постанова Правління Національного банку України від 12 грудня 2011 року № 438 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 13 січня 2012 року за № 37/20350.

25. Постанова Правління Національного банку України від 08 червня 2012 року № 225 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 19 червня 2012 року за № 1006/21318.

26. Постанова Правління Національного банку України від 10 грудня 2012 року № 516 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 14 грудня 2012 року за № 2080/22392.

27. Постанова Правління Національного банку України від 05 липня 2013 року № 266 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 26 липня 2013 року за № 1265/23797.

28. Постанова Правління Національного банку України від 27 грудня 2013 року № 555 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”, зареєстрована в Міністерстві юстиції України 23 січня 2014 року за № 143/24920.

29. Пункт 1 постанови Правління Національного банку України від 19 серпня 2014 року № 503 “Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку України”.

30. Постанова Правління Національного банку України від 28 квітня 2015 року № 279 “Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України”.

Директор
Департаменту статистики та звітності

Ю. О. Половньов

ПОГОДЖЕНО
Заступник Голови
Національного банку України
_____ Д. Р. Сологуб
(підпис)

01.03.2016 року

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
01 березня 2016 року № 129

Правила
організації статистичної звітності, що подається
до Національного банку України

I. Загальні положення

1. Ці Правила розроблені згідно з вимогами Законів України “Про Національний банк України”, “Про банки і банківську діяльність”, “Про державну статистику” з метою отримання відповідних даних від:

- 1) банків України та філій іноземних банків в Україні (далі – банки);
- 2) небанківських фінансових установ-резидентів, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем;
- 3) інших фінансових установ, яким надано генеральну ліцензію Національного банку України (далі – Національний банк) на здійснення валютних операцій (далі – інші фінансові установи);
- 4) національного оператора поштового зв'язку України, якому надано генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій (далі – національний оператор поштового зв'язку);
- 5) суб'єктів господарювання, власників ліцензій на відкриття рахунків за межами України (далі – суб'єкти господарювання).

Отримані дані використовуються для складання грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації та для забезпечення виконання Національним банком регулятивних і наглядових функцій відповідно до законодавства України.

2. Ці Правила визначають перелік, зразки форм статистичної звітності та порядок їх заповнення, періодичність їх складання, терміни та способи подання даних до Національного банку, а також осіб, які мають право підписувати відповідні форми звітності (додаток 1).

3. Вимоги цих Правил поширюються на банки, небанківські фінансові установи-резиденти, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, інші фінансові установи, національного оператора поштового зв'язку, суб'єктів господарювання і є обов'язковими для виконання.

4. Для складання Національним банком грошово-кредитної та фінансової статистики, банківської статистичної інформації використовуються дані форм статистичної звітності банків, небанківських фінансових установ-резидентів, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, інших фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку.

5. Для складання Національним банком статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу використовуються дані форм статистичної звітності банків, які здійснюють операції з нерезидентами від власного імені та за дорученням клієнтів, небанківських фінансових установ-резидентів, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, а також дані форм статистичної звітності суб'єктів господарювання.

6. Форми статистичної звітності складаються з урахуванням норм бухгалтерського обліку, а також міжнародних стандартів щодо складання Національним банком грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації.

7. Підрозділи центрального апарату і відокремлені підрозділи Національного банку, які беруть участь в опрацюванні змін до цих Правил, у разі потреби щороку до 01 березня та 01 вересня подають до Департаменту статистики та звітності пропозиції щодо запровадження нових і внесення змін до діючих форм статистичної звітності, що складаються банками, небанківськими фінансовими установами-резидентами, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, іншими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, суб'єктами господарювання для подання Національному банку.

8. Департамент статистики та звітності після отримання пропозицій від підрозділів центрального апарату та відокремлених підрозділів Національного банку здійснює розроблення нових та внесення змін до діючих форм статистичної звітності, що складаються банками, небанківськими фінансовими установами-резидентами, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, іншими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, суб'єктами господарювання для подання Національному банку, а також надає інформацію до Департаменту інформаційних технологій для розроблення відповідного програмного забезпечення або внесення змін до нього.

9. Департамент статистики та звітності один раз на півріччя здійснює перегляд переліку форм статистичної звітності, їх структури, порядку і періодичності складання, термінів і способів подання до Національного банку банками, небанківськими фінансовими установами-резидентами, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, іншими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, суб'єктами господарювання.

II. Складання і подання форм статистичної звітності

10. Банки, небанківські фінансові установи-резиденти, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, інші фінансові установи, національний оператор поштового зв'язку, суб'єкти господарювання складають та підписують статистичну звітність за формами та в порядку, визначених цими Правилами.

11. Для складання форм статистичної звітності використовуються дані бухгалтерських балансів, аналітичних рахунків бухгалтерського обліку з урахуванням значень параметрів аналітичного обліку згідно з переліком, наведеним у додатку 2 до цих Правил, та дані про рух коштів.

12. Форми статистичної звітності, що складаються відповідно до цих Правил, підписують особи, які обіймають посади, визначені в зразках форм статистичної звітності, або особи, які виконують їх обов'язки, якщо інше не передбачено цими Правилами.

Форми статистичної звітності, що складаються банками і мають містити підпис голови правління банку, підписують голова правління банку або уповноважений ним заступник згідно з розподілом повноважень і головний бухгалтер (начальник підрозділу).

13. Голова правління і головний бухгалтер або особи, які виконують їх обов'язки, відповідають за організацію та своєчасність подання повної та достовірної статистичної звітності.

Особи, які підписали форми звітності, відповідають за порядок їх заповнення (складання), повноту та достовірність статистичної звітності, дотримання термінів та способів подання даних до Національного банку.

14. Дані форм статистичної звітності зазначаються в одиницях, установлених для кожної форми окремо, з округленням сум до одиниць, із збереженням підсумкових даних статистичної звітності.

15. Для складання Національним банком грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації банки – юридичні особи надсилають зведені дані по банку в цілому, у розрізі відокремлених підрозділів банку, у розрізі регіонів за операціями, здійсненими

відокремленими підрозділами банку та/або із застосуванням банкоматів на території регіону, у формі файлів електронною поштою Центральної розрахунковій палаті Національного банку в строки, визначені в додатку 1 до цих Правил.

Центральна розрахункова палата Національного банку надає такі зведені дані підрозділам центрального апарату Національного банку:

- 1) дані для форм балансу банку, дані для форм розшифрування валютних рахунків – до 16 години поточного робочого дня;
- 2) щомісячні дані для форм про касові обороти банку – до кінця поточного робочого дня;
- 3) інші щоденні дані для форм статистичної звітності та щоденні файли для розрахунку економічних нормативів – через три години після встановленого терміну подання форм (файлів) поточного робочого дня;
- 4) усі інші дані – наступного робочого дня після встановленого терміну подання форм.

Департамент інформаційних технологій розробляє структуру та формат файлів з набором економічних показників і надсилає банкам для використання в роботі.

Небанківські фінансові установи-резиденти, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, інші фінансові установи, національний оператор поштового зв'язку надсилають зведені дані по установі в цілому, у розрізі відокремлених підрозділів, у розрізі регіонів за операціями, здійсненими відокремленими підрозділами установи, у формі файлів електронними засобами зв'язку в установленому Національним банком порядку.

Термін “регіон” уживається в значенні, наведеному в Законі України “Про стимулювання розвитку регіонів”.

16. Файли з даними для складання грошово-кредитної та фінансової статистики, банківської статистичної інформації мають бути підписані електронним цифровим підписом особи, відповідальної за подання статистичної звітності до Національного банку. Перед надсиланням цих файлів в електронній формі до Національного банку здійснюється їх захист за допомогою програмного забезпечення “Автоматизоване робоче місце обміну неплатіжною інформацією” (АРМ-НБУ-Інформаційний).

17. Форми статистичної звітності, які подаються банками на паперових носіях, надсилаються через поштові відділення зв'язку.

18. У разі виявлення підрозділом Національного банку або банком суттєвих помилок під час заповнення форм статистичної звітності для складання грошово-кредитної та фінансової статистики, банківської

статистичної інформації зміни до форм статистичної звітності та файлів уносяться на підставі відповідного дозволу Національного банку:

1) для щоденних форм балансу, щоденних форм розшифрування валютних рахунків, щоденних файлів для розрахунку економічних нормативів – не пізніше ніж через чотири години робочого дня;

2) для інших щоденних форм звітності – не пізніше ніж через шість годин робочого дня (якщо інше не передбачено поясненнями щодо заповнення форм звітності);

3) для щодекадних форм звітності – не пізніше наступного робочого дня, якщо інше не передбачено поясненнями щодо заповнення форм звітності;

4) для інших форм звітності – не пізніше ніж через три робочих дні після встановленого терміну подання форми (або файла), якщо інше не передбачено поясненнями щодо заповнення форм звітності.

Виправлені форми та файли підписують голова правління і головний бухгалтер (начальник підрозділу) банку. Подання банками статистичної звітності (у тому числі виправленої) після встановленого Національним банком терміну вважається несвоєчасним.

У разі невиправлення у вищезазначені строки виявлених суттєвих помилок (або порушень нормативно-правових актів Національного банку, що призвели до перекручення даних звітності) звітність вважається недостовірною (тобто дані звітності не відповідають реальній дійсності).

Порогом суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу, є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх активів, усіх зобов'язань і капіталу банку. Порогом суттєвості окремих видів доходів і витрат є величина в 1 відсоток підсумку відповідно до всіх доходів і всіх витрат банку. Поріг суттєвості за окремими об'єктами обліку за іншою величиною встановлено Національним банком в інших нормативно-правових актах, зокрема з питань валютного регулювання.

19. Під час підготовки даних для складання форми (або файла) статистичної звітності банки, небанківські фінансові установи-резиденти, які є платіжними організаціями та/або членами/учасниками платіжних систем, інші фінансові установи, національний оператор поштового зв'язку, суб'єкти господарювання використовують державні класифікатори та відповідні стандарти.

20. У разі внесення змін у діючу форму звітності або введення нової форми звітності Департамент статистики та звітності в разі потреби встановлює тестовий період для складання та подання статистичних звітів за щоденними та декадними формами звітності тривалістю до одного місяця, за іншими – один звітний період, про що повідомляє про це в окремому листі.

Упродовж тестового періоду вимоги щодо складання та подання статистичних звітів, установлений порядок виправлення помилок під час заповнення форм звітності не змінюються. Штрафні санкції за допущені помилки в статистичних звітах, які були подані впродовж тестового періоду, не застосовуються.

III. Оприлюднення грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації

21. Оприлюднення статистичних даних з грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації здійснюється шляхом їх розміщення на сторінках Офіційного інтернет-представництва Національного банку.

22. Відповідно до статей Угоди Міжнародного валютного фонду Національний банк подає до Міжнародного валютного фонду статистичну звітність з грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації, яка публікується в збірнику Міжнародного валютного фонду “Міжнародна фінансова статистика”.

Директор Департаменту
статистики та звітності

Ю. О. Половньов

ПОГОДЖЕНО
Заступник Голови
Національного банку України
_____ Д. Р. Сологуб
(підпис)

01 березня 2016 року

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

Зразки та пояснення
щодо заповнення форм статистичної звітності, що подається
до Національного банку України

Форма № 1Д (щоденна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
за головну установу та філії, що
розташовані на території України,
у регіональному розрізі, за філії, що
розташовані на території інших держав,
у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті
до 13 години наступного робочого дня

Баланс банку
станом на _____ 20_ року

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	Зобов'язання							
12	Номери рахунків четвертого порядку							
13	Усього за кожною групою класу							
14	Усього за кожним розділом класу							
15	Усього зобов'язань за класом							
16	Зобов'язання – усього							
17	Клас 5							
18	Капітал							
19	Номери рахунків четвертого порядку							
20	Усього за кожною групою класу							
21	Усього за кожним розділом класу							
22	Капітал – усього							
23	Пасиви – усього (зобов'язання плюс капітал)							
24	Рахунки доходів та витрат							
25	Клас 6							
26	Доходи							
27	Номери рахунків четвертого порядку							
28	Усього за кожною групою класу							
29	Усього за кожним розділом класу							
30	Доходи – усього							
31	Клас 7							
32	Витрати							
33	Номери рахунків четвертого порядку							
34	Усього за кожною групою класу							
35	Усього за кожним розділом класу							
36	Витрати – усього							
37	Результат поточного року (доходи мінус витрати)							
38	Позабалансові рахунки							
39	Клас 9							
40	активні							
41	Номери рахунків четвертого порядку							
42	Усього за кожною групою класу							
43	Усього за кожним розділом класу							
44	За позабалансовими активними рахунками – усього							
45	пасивні							
46	Номери рахунків четвертого порядку							
47	Усього за кожною групою класу							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
48	Усього за кожним розділом класу							
49	За позабалансовими пасивними рахунками – усього							

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління

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

Головний бухгалтер

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 1Д

Баланс банку

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

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

3. Баланс активів і пасивів формується за даними рахунків класів 1 – 5 Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 17 червня 2004 року № 280, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26 липня 2004 року за № 918/9517 (зі змінами) (далі – План рахунків).

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

рахунок четвертого порядку (чотиризначний) – балансовий рахунок;

рахунок третього порядку (тризначний) – група;

рахунок другого порядку (двозначний) – розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) – клас.

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

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

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

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

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

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

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

10. Залишки за операціями, що здійснюються в іноземній валюті, відображаються в колонках 5, 6, 8, 9 у гривневому еквіваленті із застосуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком України (далі – Національний банк). У колонках 5, 8 зазначаються суми в іноземній валюті та банківських металах 1 групи, а в колонках 6, 9 – в іноземній валюті 2 і 3 груп Класифікатора іноземних валют та банківських металів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 04 лютого 1998 року № 34 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 02 жовтня 2002 року № 378, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 24 жовтня 2002 року за № 841/7129) (зі змінами) (далі – Класифікатор іноземних валют).

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

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
38	Позабалансові рахунки																						
39	Клас 9																						
40	Активні																						
41	Номери рахунків четвертого порядку																						
42	Усього за кожною групою класу																						
43	Усього за кожним розділом класу																						
44	За позабалансовими активними рахунками – усього																						
45	Пасивні																						
46	Номери рахунків четвертого порядку																						
47	Усього за кожною групою класу																						
48	Усього за кожним розділом класу																						
49	За позабалансовими пасивними рахунками – усього																						

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____
(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 10

Оборотно-сальдовий баланс банку

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

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

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

рахунок четвертого порядку (чотиризначний) – балансовий рахунок;

рахунок третього порядку (тризначний) – група;

рахунок другого порядку (двозначний) – розділ;

рахунок першого порядку (однозначний) – клас.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Сума показників колонок 3 – 8 дорівнює показнику колонки 2.

Сума показників колонок 10 – 15 дорівнює показнику колонки 9.

Сума показників колонок 17 – 22 дорівнює показнику колонки 16.

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.2	тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим								
6.3	тим, що виникає сумнів стосовно того, що особа виступає від власного імені								
6.4	відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону								
6.5	встановленням факту подання клієнтом недостовірної інформації або подання інформації з метою введення в оману								
6.6	ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей								
6.7	встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику								
7	Фінансові операції, проведення яких зупинено, у тому числі у зв'язку з тим, що:								
7.1	вони містять ознаки, передбачені статтями 15 та/або 16 Закону, із них:								
7.1.1	за кодами ознак ОФМ								
7.1.2	за кодами ознак ВФМ								
7.2	їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (якщо види та умови застосування санкцій передбачають зупинення або заборону фінансових операцій)								
7.3	вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України								
8	Видаткові фінансові операції за рахунками клієнтів, здійснення яких було зупинено на виконання рішень Спеціально уповноваженого органу (далі – СУО)								
9	Фінансові операції, повідомлення про які надіслані СУО на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави, у тому числі:								
9.1	проведення яких було зупинено								
9.2	щодо яких було забезпечено моніторинг								
10	Фінансові операції, щодо яких надіслані СУО повідомлення про їх відстеження (моніторинг)								
11	Отримані від СУО запити про надання додаткової інформації	X	X		X		X		X
12	Отримані від СУО запити про надання інформації за запитом уповноваженого органу іноземної держави	X	X		X		X		X
13	Отримані від СУО запити про надання іншої інформації для виконання покладених на СУО завдань	X	X		X		X		X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Фінансові операції, щодо яких від СУО надійшли повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення								
15	Фінансові операції, щодо яких від СУО надійшли повідомлення про закриття кримінального провадження								
16	Фінансові операції, щодо яких від СУО надійшли повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням								

“ ____ ” _____ 20__ року Голова правління _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Відповідальний _____
(прізвище виконавця, працівник (підпис) (ініціали, прізвище)
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 200

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

1. Звіт передбачає надання банками відомостей за звітний місяць про: фінансові операції клієнтів (далі – фінансові операції), інформація про які внесена до реєстру фінансових операцій (далі – Реєстр); фінансові операції, щодо яких банком до СУО надіслані повідомлення відповідно до вимог Закону; фінансові операції, щодо яких були прийняті рішення про відмову в їх проведенні, а також щодо їх зупинення; отримані від СУО повідомлення про факти кримінального провадження, прийняті судами рішення за кримінальними провадженнями.
2. Звіт складається за такими типами клієнтів банку:
 - 1 тип – юридична особа;
 - 2 тип – фізична особа-підприємець;
 - 3 тип – фізична особа.
3. Звіт складається в національній валюті (у копійках).
4. Опис параметрів заповнення форми.

Під час складання звітності за формою дані групуються відповідно до фактичного місця відкриття рахунку/проведення фінансових операцій без відкриття рахунку.

Колонка 3 – зазначається кількість відповідних показників. Дані цієї колонки є сумою колонок 5, 7, 9 (за винятком рядків 11 – 13).

Колонка 4 – зазначається загальна сума відповідних фінансових операцій (еквівалент у національній валюті). Дані цієї колонки є сумою колонок 6, 8, 10 (за винятком рядків 11 – 13).

Колонки 5 – 10 – зазначаються кількість відповідних показників та суми фінансових операцій (еквівалент у національній валюті) у розрізі типів клієнтів банку.

Рядок 1 – зазначаються дані про фінансові операції, відомості про які внесені до Реєстру (у тому числі анульовані).

У рядках 2 – 10 зазначаються дані щодо тих фінансових операцій, інформація про які була надіслана до СУО та щодо яких у звітному місяці отримані від СУО файли-повідомлення про взяття її на облік (файл типу “В” з кодом помилки “0000”).

Якщо у звітному місяці банк здійснив виправлення (та доповнення Реєстру новим записом) помилково внесених до Реєстру даних щодо окремої фінансової операції, інформацію про яку вже подано СУО та взято на облік СУО, у рядках 2 – 10 зазначаються лише дані, що містяться у новому записі щодо цієї фінансової операції (дані щодо анульованого запису не зазначаються).

Якщо інформація про фінансову операцію надіслана до СУО з більш ніж одним кодом ознак фінансових операцій, визначених Інструкцією щодо заповнення форм обліку та подання інформації, пов’язаної із здійсненням фінансового моніторингу, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 26 квітня 2013 року № 496, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 24 травня 2013 року за № 805/23337 (далі – Інструкція № 496), то інформація про неї зазначається послідовно в рядках 2 – 4.2 за кожним із кодів ознак обов’язкового та/або внутрішнього фінансового моніторингу.

Рядок 2 – зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ОФМ (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496, відповідає кодам “1”, “8”, “9”).

Рядок 2.1 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ відповідно до додатка 2 до Інструкції № 496.

Рядок 3 – зазначаються дані про фінансові операції, що підлягають ВФМ, повідомлення про які надіслано СУО (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає кодам “1”, “8”, “9”).

Рядок 3.1 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ, відповідно до додатка 3 Інструкції № 496. Разом з тим дані щодо фінансових операцій з кодами ознак “138”, “603”, “604” “605”, “606”, “701”, “702”, визначеними в додатку 3 до Інструкції № 496, у цьому рядку не зазначаються.

Рядок 4 – зазначаються дані про здійснені фінансові операції, що підлягають ОФМ та/або ВФМ, які були виявлені та внесені до Реєстру за результатами перевірки, проведеної Національним банком та повідомлення про які надіслано СУО. Інформація про такі фінансові операції зазначається в рядках 2 та/або 3 та рядку 4 одночасно. Дані рядка 4 є сумою даних рядків 4.1 та 4.2.

Рядок 4.1 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ, відповідно до додатка 2 до Інструкції № 496.

Рядок 4.2 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ, відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496.

Рядок 5 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких є підстави підозрювати, що вони пов’язані, стосуються або призначені для фінансування тероризму, фінансування розповсюдження зброї масового знищення, повідомлення про які надіслано СУО відповідно до підпункту “в” пункту 6 частини другої статті 6 Закону.

Рядок 6 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких відповідно до частини першої статті 10 Закону надано відмову. Дані цього рядка є сумою рядків 6.1 – 6.7.

Рядок 6.1 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв’язку з тим, що вони містять ознаки, які згідно із Законом підлягають фінансовому моніторингу. Дані цього рядка є сумою рядків 6.1.1 та 6.1.2.

Рядок 6.1.1 – послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ, відповідно до додатка 2 до Інструкції № 496 (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “3”).

Рядок 6.1.2 – послідовно зазначаються дані, згруповані за окремими кодами ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ, відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496 (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 Інструкції № 496 відповідає коду “3”).

Рядок 6.2 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з тим, що здійснення ідентифікації та/або верифікації клієнта є неможливим (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “2”).

Рядок 6.3 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з виникненням сумніву стосовно того, що особа виступає від власного імені (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “2”).

Рядок 6.4 – зазначаються дані про переказ, у проведенні якого надано відмову у зв'язку з відсутністю даних, передбачених частиною дванадцятою статті 9 Закону (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “2”).

Рядок 6.5 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку зі встановленням факту надання клієнтом недостовірної інформації або надання інформації з метою введення в оману (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає кодам “2”, “3”).

Рядок 6.6 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку з ненаданням клієнтом необхідних для його вивчення документів чи відомостей (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає кодам “2”, “3”).

Рядок 6.7 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо проведення яких надано відмову у зв'язку зі встановленням клієнту неприйнятно високого ризику за результатами оцінки чи переоцінки ризику (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “3”).

Рядок 7 – зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено відповідно до частини першої статті 17 Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 7.1 – 7.3.

Рядок 7.1 – зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки таких, які згідно зі статтями 15 та/або 16 Закону підлягають фінансовому моніторингу (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “5”). Дані цього рядка є сумою рядків 7.1.1 та 7.1.2.

Рядок 7.1.1 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ОФМ, відповідно до додатка 2 до Інструкції № 496.

Рядок 7.1.2 – послідовно зазначаються дані, згруповані за кожним із кодів ознак фінансових операцій, що підлягають ВФМ, відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496.

Рядок 7.2 – зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що їх учасником або вигодоодержувачем за ними є особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або щодо яких застосовано міжнародні санкції (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “4”).

Рядок 7.3 – зазначаються дані про фінансові операції із зарахування чи списання коштів, проведення яких зупинено у зв'язку з тим, що вони містять ознаки вчинення злочину, визначеного Кримінальним кодексом України.

Рядок 8 – зазначаються дані про видаткові фінансові операції за рахунками клієнтів, здійснення яких було зупинено на виконання рішень СУО (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “7”, код ознаки фінансової операції відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496 відповідає коду “605”, вид рішення відповідно до довідника видів рішень, визначених у додатку 12 до Інструкції № 496, відповідає кодам “21” або “33”).

Рядок 9 – зазначаються дані про фінансові операції, повідомлення про які надіслано на виконання доручень СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави, відповідно до Закону. Дані цього рядка є сумою рядків 9.1 та 9.2.

Рядок 9.1 – зазначаються дані про фінансові операції, проведення яких зупинено на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “6”, код ознаки фінансової операції відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496 відповідає коду “606”, вид рішення відповідно до додатка 12 до Інструкції № 496 відповідає коду “41”).

Рядок 9.2 – зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено моніторинг на виконання доручення СУО щодо виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “1”, код ознаки фінансової операції відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496

відповідає коду “606”, вид рішення відповідно до додатка 12 до Інструкції № 496 відповідає коду “41”).

Рядок 10 – зазначаються дані про фінансові операції, стосовно яких забезпечено відстеження (моніторинг) на виконання запитів СУО про надання інформації відповідно до Закону (код ознаки здійснення фінансової операції відповідно до додатка 10 до Інструкції № 496 відповідає коду “1”, код ознаки фінансової операції відповідно до додатка 3 до Інструкції № 496 відповідає коду “603”, вид рішення відповідно до додатка 12 до Інструкції № 496 відповідає коду “61”).

У рядках 11 – 13 зазначаються дані про кількість окремих запитів, які містяться у файлах-запитах СУО (відповідає кількості екземплярів структури INF_ZAP – ідентифікатор реквізиту FILE_OPER у файлі типу XC).

У рядках 11 – 13 зазначаються дані щодо таких запитів СУО, на які у звітному місяці надіслано відповідну інформацію і отримано від СУО файл-квитанцію (файл типу “R” з кодом помилки “0000”).

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

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

Якщо запит СУО не стосується клієнтів/осіб, які були клієнтами банку, то в рядках 12, 13 інформація щодо такого запиту не зазначається.

У рядках 12, 13 дані щодо окремого запиту зазначаються по одному разу в межах кожного регіону України відповідно до фактичного місця відкриття рахунку/проведення фінансових операцій без відкриття рахунку.

Рядок 11 – зазначаються дані про кількість отриманих запитів СУО стосовно надання додаткової інформації.

Рядок 12 – зазначаються дані про кількість отриманих запитів СУО про надання інформації на виконання запиту уповноваженого органу іноземної держави.

Рядок 13 – зазначаються дані про кількість отриманих запитів СУО про надання іншої інформації, зокрема тієї, що має гриф “Банківська таємниця”, копій документів, необхідних для виконання покладених на СУО завдань.

Рядок 14 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких протягом звітного періоду від СУО надійшли повідомлення на виконання частини шістнадцятої статті 18 Закону про підозру у вчиненні кримінального правопорушення.

Рядок 15 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких протягом звітного періоду від СУО надійшли повідомлення на виконання частини

шістнадцятої статті 18 Закону про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням банку.

Рядок 16 – зазначаються дані про фінансові операції, щодо яких протягом звітного періоду від СУО на виконання частини шістнадцятої статті 18 Закону надійшли повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням банку.

Форма № 202 (за запитом)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в розрізі регіонів та структурних
підрозділів
Центральній розрахунковій палаті
за запитом

Структура внутрішньої системи фінансового моніторингу

(код та найменування банку)

(місцезнаходження банку)

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

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Відповідальний працівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 202**Структура внутрішньої системи фінансового моніторингу**

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

Опис параметрів заповнення звіту.

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

Колонка 2 – зазначається найменування створеного в банку структурного підрозділу із запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму та в разі наявності іншого підрозділу, розташованого поза місцезнаходженням банку, який здійснює фінансові операції або забезпечує їх здійснення, у тому числі надає послуги від імені банку (далі – підрозділ банку),

якому надані повноваження щодо ведення реєстру фінансових операцій (далі – Реєстр).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
8.2	Фактично сформований резерв за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та за гарантіями, що надані фізичним особам		x		x		x		x		x		x
III	Заборгованість за кредитними операціями та фінансовими зобов'язаннями, усього (рядки I + II)												
IV	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках, із них:												
1	у банках-нерезидентах												
2	Фактично сформований резерв за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках												

“___” _____ 20__ року

Голова правління

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

Пояснення щодо заповнення форми № 302

Звіт про класифікацію кредитних операцій

1. Звіт передбачає надання даних про класифікацію кредитних операцій та формування резервів для відшкодування можливих втрат за такими операціями відповідно до вимог Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (зі змінами) (далі – Положення № 23).

2. Інформація за кредитними операціями надається в розрізі всіх видів кредитних операцій, операцій з розміщення коштів на кореспондентських рахунках в інших банках, включаючи нараховані за всіма цими операціями доходи. Інформація у звіті відображається на перше число місяця, наступного за звітним.

3. Підсумкові дані рядків I, II та IV цього звіту використовуються для розрахунку резервів за формою № 604 “Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями”.

4. Звіт складається в національній валюті (у копійках). Заборгованість за кредитними операціями, яка обліковується на балансі в іноземній валюті, відображається у звіті в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком за кожним кодом валют на звітну дату.

5. Розподіл заборгованості додатково здійснюється в розрізі параметрів “код валюти” (R030), “резидентність” (K030), “тип контрагента” (K150), “вид індивідуального споживання за цілями” (S260), “узагальнений вид забезпечення кредиту” (S032).

6. Зазначена інформація використовується для розрахунку розміру резервів для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями за окремими видами валют та у зведеній формі за всіма валютами в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком за кожним кодом валют на звітну дату.

I. Операції на міжбанківському ринку

Під час складання звіту за рядками 1.1 – 1.4 ураховуються:

кредити та фінансовий лізинг, що надаються банками іншим банкам і обліковуються за балансовими рахунками 1600 А, 1607 та за балансовими рахунками розділу 15 групи 152 “Кредити, що надані іншим банкам” Плану рахунків, а саме: 1520 – 1525, 1526 КА, 1527, 1528, 1529;

депозити, що розміщені в інших банках та обліковуються за балансовими рахунками розділу 15 “Кошти в інших банках” Плану рахунків, а саме: 1502, 1508 – 1510, 1512 – 1519.

Дані за операціями на міжбанківському ринку з розподілом за групами країн надаються за параметрами клієнтів.

Рядок 1 – зазначається загальна сума даних рядків 1.1 – 1.4 у відповідних колонках 3 – 14.

Рядок 2 – зазначається загальна сума позабалансових гарантій, поручительств, акредитивів та акцептів, що надані банкам та обліковуються за рахунками 9000 – 9003 Плану рахунків.

Рядок 3 – зазначається загальна сума позабалансових зобов’язань з кредитування, що надані банкам та обліковуються за рахунком 9100 Плану рахунків.

Колонка 3 – зазначається загальна сума заборгованості за операціями на міжбанківському ринку.

Дані колонки 3 дорівнюють сумі даних колонок 5, 7, 9, 11 та 13.

Колонка 4 – зазначається загальна сума нарахованих доходів за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1508, 1509, 1518, 1519, 1528, 1529 Плану рахунків.

Дані колонки 4 дорівнюють сумі даних колонок 6, 8, 10, 12 та 14.

Рядок 4 – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків, яка зазначена в рядках 1 – 4 цього розділу.

Рядок 4.1 – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, фінансовим лізингом, депозитами, що обліковується за балансовим рахунком 1590 Плану рахунків.

Рядок 4.2 – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов’язаннями з кредитування та гарантіями, що надані банкам, що обліковується за балансовим рахунком 3690 Плану рахунків.

Колонка 3 – зазначається сума фактично сформованих резервів за операціями на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків.

Колонки 5, 7, 9, 11, 13 – зазначається сума фактично сформованого банком резерву за відповідною категорією якості заборгованості за операціями

на міжбанківському ринку, що обліковується за балансовими рахунками 1590, 3690 Плану рахунків.

II. Операції з клієнтами

Під час складання звіту за кредитами, що надаються банками за операціями з клієнтами, ураховуються балансові рахунки розділів 20, 21, 22, 26 А Плану рахунків.

Рядок 1 – зазначається загальна сума даних рядків 1.1, 1.2 цього розділу в колонках 3 – 14.

Рядок 1.1 – 210 “Кредити, що надані органам державної влади” (балансові рахунки 2102, 2103, 2105, 2106 КА, 2107, 2108, 2109 Плану рахунків), 212 “Іпотечні кредити, що надані органам державної влади” (балансові рахунки 2122, 2123, 2125, 2126 КА, 2127 – 2129 Плану рахунків).

Рядок 1.2 – 211 “Кредити, що надані органам місцевого самоврядування” (балансові рахунки 2112, 2113, 2115, 2116 КА, 2117, 2118, 2119 Плану рахунків), 213 “Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування” (балансові рахунки 2132, 2133, 2135, 2136 КА, 2137 – 2139 Плану рахунків).

Рядок 2 – зазначається загальна сума даних рядків 2.1 – 2.7 цього розділу в колонках 3 – 14.

Рядок 2.1 – “Кошти, що надані за овердрафтом” (балансові рахунки 2600 А, 2605 А, 2607, 2650 А, 2655 А, 2657 Плану рахунків).

Рядок 2.2 – 201 “Кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання” (балансові рахунки 2010, 2015, 2016 КА, 2018 Плану рахунків).

Рядок 2.3 – 202 “Кредити, що надані за врахованими вексями суб’єктам господарювання” (балансові рахунки 2020, 2025, 2026 КА, 2027 – 2029 Плану рахунків).

Рядок 2.4 – 203 “Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання” (балансові рахунки 2030, 2035, 2036КА, 2037 – 2039 Плану рахунків).

Рядок 2.5 – 206 “Кредити в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання” (балансові рахунки 2060, 2062, 2063, 2065, 2066 КА, 2067 – 2069 Плану рахунків).

Рядок 2.6 – 207 “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання” (балансові рахунки 2071, 2075, 2076 КА, 2077 – 2079 Плану рахунків).

Рядок 2.7 – 208 “Іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання” (балансові рахунки 2082, 2083, 2085, 2086 КА, 2087 – 2089 Плану рахунків).

Дані за кредитами з розподілом суб’єктів господарювання на державні та недержавні підприємства надаються за параметром інституційного сектору економіки K074.

Рядок 3 – зазначається сума даних рядків 3.1 – 3.5 цього розділу в колонках 3 – 14.

Рядок 3.1 – 220 “Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам” (балансові рахунки 2202, 2203, 2205, 2206 КА, 2207 – 2209 Плану рахунків).

Рядки 3.1.1 – 3.1.5 заповнюються за параметром “вид індивідуального споживання за цілями” (S260).

Рядок 3.2 – 221 “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам” (балансові рахунки 2211, 2215, 2216 КА, 2217 – 2219 Плану рахунків).

Рядок 3.3 – 222 “Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам” (балансові рахунки 2220, 2226 КА, 2227 – 2229 Плану рахунків).

Рядок 3.4 – 223 “Іпотечні кредити, що надані фізичним особам” (балансові рахунки 2232, 2233, 2235, 2236 КА, 2237 – 2239 Плану рахунків).

Рядки 3.4.1, 3.4.2 заповнюються за параметром “узагальнений вид забезпечення кредиту” (S032).

Якщо забезпеченням за іпотечним кредитом фізичної особи є кілька видів іпотеки, то слід проставляти значення параметра (S032) того виду іпотеки, вартість якого є найбільшою.

Рядок 3.5 – “Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками” (балансові рахунки 2620 А, 2625 А, 2627 Плану рахунків).

Рядок 4 – зазначається загальна сума даних рядків 4.1 – 4.3 цього розділу у відповідних колонках 3 – 14.

Рядок 4.1 – позабалансові зобов’язання за гарантіями, що надані органам державної влади (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

Рядок 4.2 – позабалансові зобов’язання за гарантіями, що надані суб’єктам господарювання (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

Рядок 4.3 – позабалансові зобов’язання за гарантіями, що надані фізичним особам (рахунки 9020, 9023 Плану рахунків).

Рядок 5 – зазначається загальна сума даних рядків 5.1 – 5.3 цього розділу у відповідних колонках 3 – 14.

Рядок 5.1 – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані органам державної влади (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

Рядок 5.2 – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані суб'єктам господарювання (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

Рядок 5.3 – позабалансові зобов'язання з кредитування, що надані фізичним особам (рахунки 9122, 9129 Плану рахунків).

Колонка 3 – зазначається загальна сума заборгованості за кредитними операціями.

Дані колонки 3 дорівнюють сумі даних колонок 5, 7, 9, 11 та 13.

Колонка 4 – зазначається загальна сума нарахованих доходів за кредитами.

Колонка 5 – зазначається сума позабалансових зобов'язань з кредитування, що надані клієнтам, які класифіковані за I категорією якості, а також за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається.

Дані колонки 4 дорівнюють сумі даних колонок 6, 8, 10, 12 та 14.

Рядок 6 – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями з органами державної влади, яка зазначена в рядках 1, 4.1, 5.1 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

Рядок 6.1 – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані органам державної влади (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

Рядок 6.2 – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані органам державної влади (балансовий рахунок 3690 Плану рахунків).

Рядок 7 – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями із суб'єктами господарювання, яка зазначена в рядках 2, 4.2, 5.2 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

Рядок 7.1 – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані суб'єктам господарювання (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

Рядок 7.2 – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані суб'єктам господарювання (рахунок 3690 Плану рахунків).

Рядок 8 – зазначається загальна сума фактично сформованого резерву за заборгованістю за операціями з фізичними особами, яка зазначена в рядках 3, 4.3, 5.3 цього розділу (балансові рахунки 2400, 2401, 3690 Плану рахунків).

Рядок 8.1 – зазначається сума фактично сформованого резерву за кредитами, що надані фізичним особам (балансові рахунки 2400, 2401 Плану рахунків).

Рядок 8.2 – зазначається сума фактично сформованого резерву за позабалансовими зобов'язаннями з кредитування та гарантіями, що надані фізичним особам (рахунок 3690 Плану рахунків).

Колонка 3 – зазначається сума фактично сформованих резервів за операціями з клієнтами, що обліковується за балансними рахунками 2400, 2401, 3690 Плану рахунків.

Колонки 5, 7, 9, 11, 13 – зазначається сума фактично сформованого резерву, що обліковується за балансними рахунками 2400, 2401, 3690 Плану рахунків.

III. Заборгованість за кредитними операціями та фінансовими зобов'язаннями

Зазначається загальна сума даних рядків I та II у відповідних колонках 3 – 14.

IV. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках

Зазначається сума коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках, та обліковується за балансними рахунками 1500 А, 1508, 1509 Плану рахунків.

Рядок 1 – зазначається сума коштів, що розміщені на кореспондентських рахунках, які відкриті в інших банках-нерезидентах, та обліковується за балансними рахунками 1500 А, 1508, 1509 Плану рахунків.

Рядок 2 – зазначається сума фактично сформованого резерву за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в інших банках (балансовий рахунок 1592 Плану рахунків).

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
4.1	у тому числі на строк: до 31 дня								
4.2	від 32 до 92 днів								
4.3	від 93 до 183 днів								
4.4	від 184 до 274 днів								
4.5	від 275 до 365 (366) днів								
4.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4.8	більше 2 до 3 років								
4.9	більше 3 до 5 років								
4.10	більше 5 до 10 років								
4.11	понад 10 років								
4в	<i>Кредити, що надані фізичним особам за врахованими вексялями, у тому числі на строк:</i>								
4в.1	до 31 дня								
4в.2	від 32 до 92 днів								
4в.3	від 93 до 183 днів								
4в.4	від 184 до 274 днів								
4в.5	від 275 до 365 (366) днів								
4в.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4в.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4в.8	більше 2 до 3 років								
4в.9	більше 3 до 5 років								
4в.10	більше 5 до 10 років								
4в.11	понад 10 років								

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний
бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 310Д

Звіт про суми і вартість кредитів (у процентах річних)

Під час надання інформації щодо кредитів в іноземній валюті відображаються:

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

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

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

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

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

- обороти за кредитами, фактично наданими за день;
- обороти за пролонгованими кредитами;
- інші обороти за рахунком.

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

Середньозважена процентна ставка за кредитами розраховується за такою формулою:

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

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

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

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

n – кількість кредитів (i).

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

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

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

де P_i – вартість окремого кредиту (і) за кредитним договором (у процентах річних);

R_i – ставка за кредитом (і), визначена в кредитному договорі (у процентах річних);

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

m – кількість платежів (комісій) (j) на користь банку за кредитом (і).

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

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

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

S_i – фіксована сума плати за кредит (і);

V_i – обсяг окремого кредиту (і);

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

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

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

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

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

T_{ji} – фіксована сума платежу (комісії) (j) за окремим кредитом (і);

V_i – обсяг окремого кредиту (і);

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

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

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

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

I. Операції на міжбанківському ринку

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

1 – зазначаються суми, надані або пролонговані іншим банкам за день і обліковуються на рахунках 1521, 1523, 1524, 1520, 1600А (надані кредити овердрафт). Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день іншим банкам, розраховується за кожним банком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на позитивну різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками банків, яка склалась між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від’ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається.

2 – зазначаються суми, надані або пролонговані іншим банкам за день і обліковуються на рахунку 1522;

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

4 – зазначаються суми, отримані або пролонговані банками від інших банків за день і обліковуються на рахунках 1621, 1623, 1624, 1500П (отримані кредити овердрафт). Інформація про обсяги кредиту овердрафт, отриманого за день від інших банків, розраховується за кожним банком як позитивна різниця між кредитовим сальдо на кінець операційного дня та кредитовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у

процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на позитивну різницю кредитового сальдо). Якщо різниця кредитового сальдо за рахунками банків, яка склалася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається.

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

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

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку):

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

резидентам:

$$E1 = E1.0 + E1.1 + \dots + E1.7 + E1.8 + E1.9,$$

$$\epsilon 1 = (E1.0 \cdot \epsilon 1.0 + E1.1 \cdot \epsilon 1.1 + \dots + E1.7 \cdot \epsilon 1.7 + E1.8 \cdot \epsilon 1.8 + E1.9 \cdot \epsilon 1.9) / E1;$$

нерезидентам:

$$Ж1 = Ж1.0 + Ж1.1 + \dots + Ж1.7 + Ж1.8 + Ж1.9;$$

$$З1 = (Ж1.0 \cdot З1.0 + Ж1.1 \cdot З1.1 + \dots + Ж1.7 \cdot З1.7 + Ж1.8 \cdot З1.8 + Ж1.9 \cdot З1.9) / Ж1;$$

усього:

$$B1 = E1 + Ж1,$$

контрольна перевірка:

$$B1 = B1.0 + B1.1 + B1.2 + B1.3 + B1.4 + B1.5 + B1.6 + B1.7 + B1.8 + B1.9;$$

$$V1 = (E1 \cdot \epsilon 1 + Ж1 \cdot З1) / B1,$$

контрольна перевірка:

$$V1 = (B1.0 \cdot V1.0 + B1.1 \cdot V1.1 + \dots + B1.7 \cdot V1.7 + B1.8 \cdot V1.8 + B1.9 \cdot V1.9) / B1.$$

За підрозділами:

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

3 (Інші надані кредити),

4 (Кредити, отримані від інших банків),

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

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

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

II. Операції з клієнтами

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

0.

1 – зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані суб'єктам господарювання за день і обліковуються на рахунках 2030, 2062, 2063, 2071, 2082, 2083. Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день суб'єктам господарювання, розраховується за кожним клієнтом (за рахунками 2600А, 2605А), за кожним його рахунком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. Величина вартості кредитів (у процентах річних) надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2600А, 2605А), яка встановилася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від'ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається. Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунках 2062, 2063, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ними має відобразитися за параметром Д020 у частині “інші обороти за рахунком”.

1р – зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані суб'єктам господарювання за операціями репо за день і обліковуються на рахунку 2010.

1в – зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані за врахованими вексями суб'єктам господарювання за день і обліковуються на рахунку 2020.

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

3 – зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані органам державної влади та місцевого самоврядування за день і обліковуються на рахунках 2102, 2103, 2112, 2113, 2122, 2123, 2132, 2133.

4 – зазначаються суми кредитів, що фактично надані або пролонговані фізичним особам за день і обліковуються на рахунках 2202, 2203, 2211, 2232, 2233. Інформація про обсяги кредиту овердрафт, наданого за день фізичним особам, розраховується за кожним клієнтом (за рахунками 2620А, 2625А), за кожним його рахунком як позитивна різниця між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня. **Величина вартості кредитів (у процентах річних)** надається як середньозважена (розрахована на різницю дебетового сальдо). Якщо різниця дебетового сальдо за рахунками клієнта (2620А, 2625А), яка встановилася між кінцем і початком операційного дня, дорівнює нулю або від’ємна, то інформація за операціями овердрафт за цей день не надається. Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунках 2202, 2203, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ними має відображатися за параметром Д020 у частині “інші обороти за рахунком”.

4в – зазначаються суми кредитів, що надані або пролонговані фізичним особам за день і обліковуються на рахунку 2220.

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

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

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

резидентам:

$$E1 = E1.0 + E1.1 + E1.2 + \dots + E1.10 + E1.11,$$

$$\epsilon 1 = (E1.0 \cdot \epsilon 1.0 + E1.1 \cdot \epsilon 1.1 + \dots + E1.10 \cdot \epsilon 1.10 + E1.11 \cdot \epsilon 1.11) / E1;$$

нерезидентам:

$$Ж1 = Ж1.0 + Ж1.1 + Ж1.2 + \dots + Ж1.10 + Ж1.11,$$

$$З1 = (Ж1.0 \cdot З1.0 + Ж1.1 \cdot З1.1 + \dots + Ж1.10 \cdot З1.10 + Ж1.11 \cdot З1.11) / Ж1;$$

усього:

$$B1 = E1 + Ж1,$$

контрольна перевірка:

$$B1 = B1.0 + B1.1 + \dots + B1.10 + B1.11,$$

$$V1 = (E1 \cdot \epsilon 1 + Ж1 \cdot З1) / B1,$$

контрольна перевірка:

$$V1 = (B1.0 \cdot V1.0 + B1.1 \cdot V1.1 + \dots + B1.10 \cdot V1.10 + B1.11 \cdot V1.11) / B1.$$

За підрозділами:

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

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

2 (Кредити, надані небанківським фінансовим установам),

3 (Кредити, надані органам державної влади),

4 (Кредити, надані фізичним особам),

4в (Кредити, надані за врахованими векселями фізичним особам) –

показники розраховуються аналогічно до вищенаведеного (з індексами 1р, 1в, 2, 3, 4 і 4в відповідно).

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

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

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

філія № 1:

три договори на суму 10 000 грн. 00 коп. – середньозважена вартість кредитів 18,9% річних на строк до 31 дня;

філія № 2:

п'ять договорів на суму 900 000 грн. 00 коп. – середньозважена вартість кредитів 16,7% річних на строк до 31 дня;

філія № 3:

вісім договорів на суму 500 000 грн. 00 коп. – середньозважена вартість кредитів 13,5% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому щодо банку матимемо таку інформацію:

на строк до 31 дня сума становитиме 1 410 000 грн. 00 коп. (10 000,00 + 900 000,00 + 500 000,00), а середньозважена вартість кредитів – 15,58% річних і розраховуватиметься таким чином:

$$(10\,000,00 \cdot 18,9 + 900\,000,00 \cdot 16,7 + 500\,000,00 \cdot 13,5) / 1\,410\,000,00 = 15,58 \%$$

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

Приклад розрахунку за кредитами овердрафт

(копійки)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10	Різниця між початком і кінцем операційного дня		-10		+20			+40		-20
11	за кредитами овердрафт		інформація не надається		інформація надається в сумі 20			інформація надається в сумі 40		інформація не надається
12	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт				20% річних			20% річних		
13	Дебетове сальдо клієнта № 4 (будівництво)	50	10	10	60		60	110	110	150
14	Різниця між початком і кінцем операційного дня		-40		+50			+50		+40
15	за кредитами овердрафт		інформація не надається		інформація надається в сумі 50			інформація надається в сумі 50		інформація надається в сумі 40
16	Процентна ставка за договором за кредитом овердрафт				12% річних			12% річних		12% річних
17	Розрахунок середньозваженої процентної ставки за день	$\frac{(20 \cdot 25\%)}{20}$		$\frac{(40 \cdot 15\% + 20 \cdot 20\% + 50 \cdot 12\%)}{40+20+50}$		$\frac{(20 \cdot 15\% + 40 \cdot 20\% + 50 \cdot 12\%)}{20+40+50}$		$\frac{(10 \cdot 18\% + 10 \cdot 15\% + 40 \cdot 12\%)}{10 + 10 + 40}$		

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

Форма № 310 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами в регіональному розрізі Центральній розрахунковій палаті не пізніше четвертого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами
(за класифікаціями контрагентів і рахунків)
за _____ 20_ року**

_____ (назва банку)

_____ (місцезнаходження банку)

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

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 310

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

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

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

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

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

5. У звіті відображаються суми (обсяги) кредитів/депозитів і процентних ставок за ними за балансовими рахунками з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, секцій видів економічної діяльності K112, інституційних секторів економіки K072, початкових строків погашення S180, розподілу суми оборотів D020 та додаткового розподілу аналітичних рахунків R013.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника (обороти за кредитами/депозитами, що обліковуються на рахунках)
1	2	3
1	I. Кредити, надані на міжбанківському ринку	рахунки 1520, 1521, 1522, 1523*, 1524*, 1600 A**
2	II. Кредити, надані клієнтам	рахунки 2010, 2020*, 2030*, 2062*, 2063*, 2071, 2082, 2083, 2102, 2103, 2112, 2113, 2122, 2123, 2132, 2133, 2202*, 2203*, 2211, 2220*, 2232, 2233, 2600 A**, 2605 A**, 2620 A**, 2625 A**, 2650 A**, 2655 A**
3	III. Депозити, залучені на міжбанківському ринку	рахунки 1602*, 1610, 1612, 1613
4	IV. Депозити, залучені в клієнтів	рахунки 2525, 2546, 2610, 2611, 2615, 2630, 2635, 2651, 2652, (2600 П, 2605 П, 2620 П*, 2625 П, 2650 П, 2655 П)***

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

** Дані про суми кредиту овердрафт, наданого протягом місяця, визначаються як сума обрахованих щоденно відповідно до форми № 310Д позитивних різниць дебетового сальдо за рахунками клієнтів, яка встановилася за місяць. Інформація за даними, які надаються в щоденній інформації відповідно до форми № 310Д з урахуванням аналітичних параметрів секції видів економічної діяльності, інституційних секторів економіки, має накопичуватися в

базі даних банку для подання в місячному звіті. Для кредитів овердрафт параметр S180 має значення "1".

*** За рахунками 2600 П, 2605 П, 2620 П, 2625 П, 2650 П, 2655 П облік оборотів ведеться за параметром R013, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

вкладний (депозитний) рахунок;

поточний рахунок.

У звіт не включаються суми за поточними рахунками.

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

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

$$\bar{\rho} = \Sigma P_n V_n / \Sigma V_n,$$

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

P_n – процентна ставка за n-м кредитним/депозитним договором;

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

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

Форма № 321 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті не пізніше сьомого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про кредити та процентні ставки за непогашеними сумами
(за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)
станом на _____ 20__ року**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки, %)

№ з/п	Назва показника	Залишки на кінець місяця	Середні залишки за кредитами	Визнані процентні доходи	Процентні ставки
А	Б	1	2	3	4
I	Кредити – усього				
	<i>у тому числі у відповідних розрізах</i>				
II	Резерви під кредити – усього		X	X	X
	<i>у тому числі у відповідних розрізах</i>		X	X	X

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 321

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

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

2. У звіті відображаються залишки непогашених кредитів за балансовими рахунками в національній валюті та залишки непогашених кредитів за

балансовими рахунками в іноземній валюті в гривневому еквіваленті, перераховані за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

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

4. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника
1	2	3
I	Кредити - усього	
	1.1. Залишки на кінець місяця	Залишки коштів за балансовими рахунками (за відповідними розрізами з урахуванням параметра аналітичного обліку R011) станом на кінець періоду: основна сума: рахунки 1520, 1521, 1522, 1523, 1524, 1527, 1600А; рахунки 2010, 2020, 2027, 2030, 2037, 2062, 2063, 2067, 2071, 2077, 2082, 2083, 2087, 2600 А, 2605 А, 2650 А, 2655 А; рахунки 2102, 2103, 2107, 2112, 2113, 2117, 2122, 2123, 2127, 2132, 2133, 2137; рахунки 2202, 2203, 2207, 2211, 2217, 2220, 2227, 2232, 2233, 2237, 2620 А, 2625 А; неамортизована премія, неамортизований дисконт: рахунки 1525, 1526 КА; рахунки 2015, 2016 КА, 2025, 2026 КА, 2035, 2036 КА, 2065, 2066 КА, 2075, 2076 КА, 2085, 2086 КА; рахунки 2105, 2106 КА, 2115, 2116 КА, 2125, 2126 КА, 2135, 2136 КА; рахунки 2205, 2206 КА, 2215, 2216 КА, 2226 КА, 2235, 2236 КА; нараховані доходи: рахунки 1528 А – П, 1529 А – П, 1607 А – П; рахунки 2018 А – П, 2028А – П, 2029 А – П, 2038 А – П, 2039 А – П, 2068 А – П, 2069 А – П, 2078 А – П, 2079 А – П, 2088 А – П, 2089 А – П, 2607 А – П, 2657 А – П; рахунки 2108 А – П, 2109 А – П, 2118 А – П, 2119 А – П, 2128 А – П, 2129 А – П, 2138 А – П, 2139 А – П; рахунки 2208 А – П, 2209 А – П, 2218 А – П, 2219 А – П, 2228 А – П, 2229 А – П, 2238 А – П, 2239 А – П, 2627 А – П

1	2	3
	1.2. Середні залишки за кредитами	<p>Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють "0") за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих доходів, за місяць за такою формулою:</p> $\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{y_0 + y_1 + \dots + y_{n-1} + \frac{y_n}{2}}{n}$ <p>де \bar{y} – середні залишки за кредитами; y_0 – залишки за кредитами на кінець попереднього місяця; y_1 – залишки за кредитами на кінець першого дня звітного місяця; ... y_n – залишки за кредитами на кінець звітного місяця; n – кількість календарних днів звітного місяця</p>
	1.3. Визнані процентні доходи	Розраховується як сума визнаних протягом звітного місяця (з урахуванням амортизації дисконту/премії) нарахованих, отриманих процентних доходів, що обліковуються за рахунками 6014, 6015, 6016, 6017, 6018, групами рахунків 602, 603, 604
	1.4. Процентні ставки	<p>Розраховується як співвідношення визнаних процентних доходів за кредитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за кредитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою:</p> $P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%$ <p>де P – процентна ставка; ΔD – визнані процентні доходи; \bar{y} – середні залишки за кредитами</p>
II	Резерви під кредити - усього	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R011) станом на кінець періоду: основна сума: рахунки 1590, 2400, 2401

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

6. Дані про залишки за наданими кредитами, середні залишки за місяць за кредитами, резерви під надані кредити, визнані процентні доходи, процентні ставки складаються за даними балансів банків та даними аналітичного обліку в розрізі балансових рахунків з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (параметр K111), інституційних секторів економіки (параметр K072), початкових строків погашення (параметр S183), ризику (параметр S080), видів кредитів за цільовим спрямуванням (параметр S260), резидентності (параметр K030), організаційно-правових форм господарювання (параметр K051), кодів валют (параметр R030), кодів країн (параметр K040), узагальнених видів забезпечення кредитів (параметр S032), строків прострочення погашення боргу (параметр S190) з урахуванням параметра аналітичного обліку R011.

7. Параметр аналітичного обліку R011 визначає розподіл рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих доходів і прострочених нарахованих доходів, простроченої заборгованості за кредитами в частині основних сум відповідного виду кредиту.

Значення параметрів аналітичного обліку (крім R011) для рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих доходів і прострочених нарахованих доходів, простроченої заборгованості за кредитами, визнаних процентних доходів відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми за кредитами.

Значення параметрів аналітичного обліку (крім R011) для сум резервів під надані кредити (у тому числі за кредитними лініями) дорівнюють значенням параметрів аналітичного обліку, зазначених банком для основних сум кредитів (у тому числі за кредитними лініями), під які сформовано резерви.

8. Параметр строків погашення S183 має такі значення:

- овердрафт;
- до 365 (366) днів;
- від 366 (367) днів до 2 років;
- більше 2 до 3 років;
- більше 3 до 5 років;
- більше 5 до 10 років;
- понад 10 років.

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

- майнові права на майбутнє нерухоме майно житлового фонду;
- майнові права на інше майбутнє нерухоме майно;
- нерухоме майно, що належить до житлового фонду;
- інше нерухоме майно;
- інше (інші забезпечені та незабезпечені кредити).

10. Параметр ризику S080 набуває таких значень:
категорія I – немає ризику або ризик є мінімальним;
категорія II – помірний ризик;
категорія III – значний ризик;
категорія IV – високий ризик;
категорія V – реалізований ризик.

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

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

Код	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж	З
3.9	більше 3 до 5 років								
3.10	більше 5 до 10 років								
3.11	понад 10 років								
3а	Кошти на вимогу (вклади) небанківських фінансових установ								
4	Депозити фізичних осіб, у тому числі на строк								
4.1	до 31 дня								
4.2	від 32 до 92 днів								
4.3	від 93 до 183 днів								
4.4	від 184 до 274 днів								
4.5	від 275 до 365 (366) днів								
4.6	від 366 (367) до 548 (549) днів								
4.7	від 549 (550) днів до 2 років								
4.8	більше 2 до 3 років								
4.9	більше 3 до 5 років								
4.10	більше 5 до 10 років								
4.11	понад 10 років								
4а	Кошти на вимогу (вклади) фізичних осіб								
5	Депозити, залучені – усього (0 + 2а + 3а + 4а)								

“___” _____ 20__ року

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

Пояснення щодо заповнення форми № 350Д

Звіт про суми і вартість депозитів (у процентах річних)

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

Під час надання інформації в іноземній валюті:

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

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

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

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

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

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

обороти за пролонгованими депозитами;

інші обороти за рахунком.

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

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

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

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

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

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

I – кількість депозитів (вкладів) (i).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Операції на міжбанківському ринку

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

1 – зазначаються суми депозитів, що розміщені та пролонговані в інших банках за день і обліковуються на рахунках 1510, 1512, 1513, 1502 (грошове покриття в інших банках). Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунку 1502, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ним має відображатися за параметром D020 у частині “інші обороти за рахунком”.

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

3 – зазначаються суми депозитів, що залучені та пролонговані від інших банків за день і обліковуються на рахунках 1610, 1612, 1613, 1602 (грошове покриття інших банків). Операції з акредитивами, що обліковуються на рахунку 1602, до форми звітності не включаються, а облік оборотів за ним має відображатися за параметром D020 у частині “інші обороти за рахунком”.

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

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

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

резидентах:

$$E1 = E1.1 + E1.2 + \dots + E1.7 + E1.8,$$

$$Є1 = (E1.1 \cdot €1.1 + E1.2 \cdot €1.2 + \dots + E1.7 \cdot €1.7 + E1.8 \cdot €1.8) / E1;$$

нерезидентах:

$$Ж1 = Ж1.1 + Ж1.2 + \dots + Ж1.7 + Ж1.8,$$

$$З1 = (Ж1.1 \cdot З1.1 + Ж1.2 \cdot З1.2 + \dots + Ж1.7 \cdot З1.7 + Ж1.8 \cdot З1.8) / Ж1;$$

усього:

$$Б1 = E1 + Ж1,$$

контрольна перевірка:

$$Б1 = Б1.1 + Б1.2 + \dots + Б1.7 + Б1.8;$$

$$V1 = (E1 \cdot €1 + Ж1 \cdot З1) / Б1;$$

контрольна перевірка:

$$V1 = (Б1.1 \cdot V1.1 + Б1.2 \cdot V1.2 + \dots + Б1.7 \cdot V1.7 + Б1.8 \cdot V1.8) / Б1.$$

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

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

II. Операції з клієнтами

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

0.

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

2 – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2610, 2611, 2615.

2а – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2600, 2605. За рахунком 2605 облік щоденних оборотів слід вести за параметром R013, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином: 2605/1 – вкладний (депозитний рахунок), 2605/2 – поточний рахунок.

3 – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2651, 2652.

3а – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2650, 2655. За рахунком 2655 облік щоденних оборотів слід вести за параметром R013, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином: 2655/1 – вкладний (депозитний рахунок), 2655/2 – поточний рахунок.

4 – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені та пролонговані банком за день і обліковуються на рахунках 2630, 2635.

4а – зазначаються суми депозитів (вкладів), залучені банком за день і обліковуються на рахунках 2620П, 2625П. За цими рахунками облік щоденних оборотів слід вести за параметром R013, який дає змогу розподілити обороти за балансовим рахунком таким чином:

2620 П/1 – вкладний (депозитний) рахунок;

2620 П/2 – поточний рахунок;

2625 П/1 – вкладний (депозитний) рахунок;

2625 П/2 – поточний рахунок.

Інформація за поточними рахунками суб'єктів господарювання, небанківських фінансових установ, фізичних осіб під час складання звіту за цією формою не надається. Інформація за операціями з акредитивами, що обліковуються на рахунку 2620, до форми звітності не надається, а облік оборотів за ними має відображатися за аналітичним рахунком 2620/2 (поточні рахунки фізичних осіб).

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

(Депозити, залучені – усього).

Розрахунки за підрозділами здійснюються таким чином (алгоритм розрахунку).

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

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

резидентам:

$$E1 = E1.1 + E1.2 + \dots + E1.10 + E1.11,$$

$$Є1 = (E1.1 \cdot Є1.1 + E1.2 \cdot Є1.2 + \dots + E1.10 \cdot Є1.10 + E1.11 \cdot Є1.11) / E1;$$

нерезидентам:

$$Ж1 = Ж1.1 + Ж1.2 + \dots + Ж1.10 + Ж1.11,$$

$$З1 = (Ж1.1 \cdot З1.1 + Ж1.2 \cdot З1.2 + \dots + Ж1.10 \cdot З1.10 + Ж1.11 \cdot З1.11) / Ж1;$$

усього:

$$Б1 = E1 + Ж1,$$

контрольна перевірка:

$$B1 = B1.1 + B1.2 + \dots + B1.10 + B1.11;$$

$$V1 = (E1 \cdot \epsilon1 + Ж1 \cdot 31) / B1,$$

контрольна перевірка:

$$V1 = (B1.1 \cdot V1.1 + B1.2 \cdot V1.2 + \dots + B1.10 \cdot V1.10 + B1.11 \cdot V1.11) / B1.$$

За підрозділами:

2 (Депозити суб'єктів господарювання),

3 (Депозити небанківських фінансових установ),

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

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

$$B2a = E2a + Ж2a,$$

$$V2a = (E2a \cdot \epsilon2a + Ж2a \cdot 32a) / B2a.$$

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

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

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

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

філія № 1:

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

філія № 2:

20 договорів на суму 50 000 грн. 00 коп. – середньозважена вартість депозитів 4,22% річних на строк до 31 дня;

філія № 3:

30 договорів на суму 70 000 грн. 00 коп. – середньозважена вартість депозитів 5,40% річних на строк до 31 дня.

Отже, у цілому щодо банку буде така інформація:

на строк до 31 дня сума становитиме 124 000 грн. 00 коп., вартість депозитів – 4,85% річних і розраховуватиметься так:

$$(4\,000,00 \cdot 3,51 + 50\,000,00 \cdot 4,22 + 70\,000,00 \cdot 5,40) / 124\,000,00 = 4,85\%.$$

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

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

Форма № 360 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті не пізніше сьомого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про депозити та процентні ставки за непогашеними сумами
(за класифікаціями видів депозитів та контрагентів)
станом на _____ 20__ року**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки, %)

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

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 360

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

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

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

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

4. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника
1	2	3
I	Депозити - усього	$I = I.I + I.II$
I.I	Кошти, залучені на рахунки	
	1.1.1. Залишки на кінець місяця	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R011) станом на кінець періоду: переказні: основна сума: рахунки 1600 П, 1602; рахунки 2512, 2513, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562; рахунки 2600 П, 2601, 2602, 2605 П, 2650 П, 2655 П;

1	2	3
		<p>рахунки групи 264; раहुнок 2620 П, 2622, 2625 П, 3650, 3651, 3652, 3659; нараховані витрати: раहुнок 1608 П – А; рахунки 2518 П – А, 2528 П – А, 2538 П – А, 2548 П – А, 2558 П–А, 2568 П – А; рахунки 2608 П – А, 2658 П – А; раहुнок 2628 П – А; інші: основна сума: рахунки 1610, 1612, 1613, 1617; рахунки 2565, 2570, 2571, 2572; рахунки 2600 П, 2601, 2602, 2603, 2604, 2606, 2610, 2611, 2615, 2650 П, 2651, 2652; рахунки 2620 П, 2630, 2635; неамортизована премія, неамортизований дисконт: рахунки 1615, 1616 КП; рахунки 2616 КП, 2617, 2653, 2656 КП; рахунки 2636, 2637 КП; нараховані витрати: раहुнок 1618 П – А; рахунки 2608 П – А, 2618 П – А, 2658 П – А; рахунки 2628 П – А, 2638 П – А</p>
	<p>1.1.2. Середні залишки за депозитами</p>	<p>Розраховується як середня хронологічна величина від денних залишків (у тому числі тих, що дорівнюють “0”) за зазначеними балансовими рахунками, за винятком рахунків з обліку нарахованих витрат, за місяць за такою формулою:</p> $\bar{y} = \frac{\frac{y_0 + y_1}{2} + \frac{y_1 + y_2}{2} + \dots + \frac{y_{n-1} + y_n}{2}}{n} = \frac{y_0 + y_1 + \dots + y_{n-1} + \frac{y_n}{2}}{n}$ <p>де \bar{y} – середні залишки за депозитами; y_0 – залишки за депозитами на кінець попереднього місяця; y_1 – залишки за депозитами на кінець першого календарного дня звітнього місяця; ... y_n – залишки за депозитами на кінець звітнього місяця; n – кількість календарних днів звітнього місяця</p>
	<p>1.1.3. Визнані процентні витрати</p>	<p>Розраховується як сума визнаних протягом звітнього місяця (з урахуванням амортизації дисконту/премії) процентних витрат, що обліковуються за рахунками 7010, 7011, 7012, 7013, 7020, 7021, групами рахунків 703, 704, 707</p>
	<p>1.1.4. Процентні ставки</p>	<p>Розраховується як співвідношення визнаних процентних витрат за депозитами (колонка 3 форми) до середніх залишків за депозитами (колонка 2 форми) у процентах річних за такою формулою:</p>

1	2	3
		$P = \frac{\Delta D}{\bar{y}} * 12 * 100\%,$ <p>де P – процентна ставка; ΔD – визнані процентні витрати; \bar{y} – середні залишки за депозитами</p>
І.ІІ	Кошти за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами*	Залишки коштів за балансовими рахунками (у відповідних розрізах з урахуванням параметра аналітичного обліку R013) станом на кінець періоду: основна сума: рахунки 3320, 3330, 3340; неамортизована премія, неамортизований дисконт: 3326 КП, 3327, 3336 КП, 3337, 3346 КП, 3347; нараховані витрати: рахунки 3328 П – А, 3338 П – А, 3348 П – А

* За даними форми № 363 “Звіт про цінні папери, емітовані банком, іншу заборгованість, похідні фінансові інструменти, доходи та витрати банку (за класифікаціями контрагентів і рахунків)” у частині іменних ощадних (депозитних) сертифікатів.

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

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

7. Параметр аналітичного обліку R011 визначає розподіл рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих витрат у частині основних сум відповідного виду депозиту.

Значення параметрів аналітичного обліку (крім R011) для рахунків з обліку неамортизованої премії, неамортизованого дисконту, нарахованих

витрат, визнаних процентних витрат відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми за депозитами.

8. Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

до 365 (366) днів;

від 366 (367) днів до 2 років;

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

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

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

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

Форма № 363 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті не пізніше сьомого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про цінні папери, емітовані банком, іншу заборгованість, похідні фінансові інструменти, доходи та витрати банку
(за класифікаціями контрагентів і рахунків)
станом на _____ 20_ року**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Показники	Усього
А	Б	В
1	I. Іменні ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком	
2	у тому числі	
3	іменні ощадні (депозитні) сертифікати	
4	нараховані витрати за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами	
5	II. Ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника, емітовані банком	
6	у тому числі	
7	ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника	
8	нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами на пред'явника	
9	III. Інші цінні папери, емітовані банком	
10	у тому числі	
11	інші цінні папери	
12	нараховані витрати за іншими цінними паперами	
13	IV. Похідні фінансові активи*	
14	V. Похідні фінансові зобов'язання*	
15	VI. Інша дебіторська заборгованість	
16	VII. Інша кредиторська заборгованість	
17	VIII. Процентні доходи	
18	IX. Дохід у вигляді дивідендів	
19	X. Отримані штрафи, пені	

А	Б	В
20	XI. Процентні витрати	
21	XII. Сплачені штрафи, пені	

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис) _____

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис) _____

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 363

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

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

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

3. Дані про цінні папери, емітовані банками, складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів резидентності K030 та інституційних секторів економіки K072 відповідно до сектору економіки, у яких вони розміщені, а також виду цінних паперів S130, коду валюти R030, початкового строку погашення S183 та параметра аналітичного обліку R013.

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

Дані про процентні доходи та витрати банку, дохід у вигляді дивідендів, штрафи та пені складаються за даними балансів банків і даними аналітичного

обліку з урахуванням параметрів резидентності K030 та інституційних секторів економіки K072 відповідно до секторів економіки, від яких вони отримані або яким вони сплачені.

Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

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

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

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

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

Параметр аналітичного обліку R013 визначає розподіл рахунків з обліку ощадних (депозитних) сертифікатів, неамортизованої премії та дисконту, нарахованих витрат та прострочених нарахованих витрат за ними в частині основних сум відповідних видів сертифікатів (іменних та на пред’явника).

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

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

6. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника (залишки коштів на кінець періоду за рахунками)
1	2	3
1	I. Іменні ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком*	сума рядків 3 і 4
2	у тому числі	
3	1) іменні ощадні (депозитні) сертифікати*	рахунки (3320, 3326 КП, 3327, 3330, 3336 КП, 3337, 3340, 3346 КП, 3347)**
4	2) нараховані витрати за іменними ощадними (депозитними) сертифікатами*	рахунки (3328 П – А, 3338 П – А, 3348 П – А)**
5	II. Ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника, емітовані банком*	сума рядків 7 і 8
6	у тому числі	
7	1) ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника*	рахунки (3320, 3326 КП, 3327, 3330, 3336 КП, 3337, 3340, 3346 КП, 3347)**
8	3) нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами на пред'явника*	рахунки (3328 П – А, 3338 П – А, 3348 П – А)**
9	III. Інші цінні папери, емітовані банком*	сума рядків 11 і 12
10	у тому числі	
11	1) інші цінні папери*	рахунки 3300, 3301, 3305, 3306 КП, 3307, 3310, 3311, 3315, 3316 КП, 3317, 3370, 3376 КП, 3377
12	2) нараховані витрати за іншими цінними паперами*	рахунки 3308 П – А, 3318 П – А, 3378 П – А
13	IV. Похідні фінансові активи*	рахунки груп 304, 314
14	V. Похідні фінансові зобов'язання*	рахунки груп 335, 336
15	VI. Інша дебіторська заборгованість	рахунки груп (181, 280, 351, 352, 354, 355, 357)**
16	VII. Інша кредиторська заборгованість	рахунки груп (191, 290, 292, 361, 362, 363, 364, 367)**, рахунки (3653, 3654, 3658)**
17	VIII. Процентні доходи*	рахунки розділу 60
18	IX. Дохід у вигляді дивідендів*	рахунок 6300
19	X. Отримані штрафи, пені*	рахунок 6397
20	XI. Процентні витрати*	рахунки розділу 70
21	XII. Сплачені штрафи, пені*	рахунок 7397
22	XIII. Кредити, отримані*	рахунки групи 270**

* У відповідних розрізах.

** За аналітичним обліком з урахуванням параметра аналітичного обліку R013.

Форма № 381 (місячна)

Подається* електронною поштою:
 Банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням усіх філій, за винятком філій банків, створених на території інших держав, що формують обов’язкові резерви відповідно до вимог, визначених законодавством держави за місцезнаходженням філії) та філіями іноземних банків в Україні підрозділу центрального апарату Національного банку України, який виконує функцію щодо контролю за повнотою та своєчасністю виконання банками вимог щодо дотримання нормативів обов’язкового резервування (далі – відповідальний підрозділ) протягом двох робочих днів після закінчення звітного періоду утримання

*Додатково подається за допомогою відповідного програмного забезпечення файл 20 “Додаткові дані для розрахунку обов’язкових резервів” (щоденно) до 14 години наступного робочого дня банками – юридичними особами та філіями іноземних банків в Україні Центральної розрахункової палати

Довідка про залучені кошти та їх залишки на кореспондентському рахунку

(найменування банку)

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	На день періоду				Середньо-арифметичний
		календарна дата першого дня періоду	календарна дата другого дня періоду	...	календарна дата останнього дня періоду	
1	2	3	4	5	6	7
1	Сума залучених коштів усього: у національній валюті в іноземній валюті					

1	2	3	4	5	6	7
2	Сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами (резервна база)					
3	Фактична сума залишків коштів на кореспондентському рахунку банку в Національному банку України					
4	Сума обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно (резервна база, помножена на установлений процент)					
5	Відхилення (+, -) для контролю за щоденними залишками (рядок 3 – рядок 4)					
6	Кількість випадків недорезервування коштів під час контролю за щоденними залишками					
7	Відхилення (+, -) для періоду утримання (рядок 3 – рядок 2)					
8	Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання					

“ ___ ” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник
банку

Головний
бухгалтер

(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Форма № 381А (місячна)

Подається * електронною поштою: банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням усіх філій, за винятком філій банків, створених на території інших держав, що формують обов’язкові резерви відповідно до вимог, визначених законодавством держави за місцезнаходженням філії) та філіями іноземних банків в Україні підрозділу центрального апарату Національного банку України, який виконує функцію контролю за повнотою та своєчасністю виконання банками вимог щодо дотримання нормативів обов’язкового резервування (далі – відповідальний підрозділ) протягом двох робочих днів після закінчення періоду утримання

* Додатково подається за допомогою відповідного програмного забезпечення файл 20 “Додаткові дані для розрахунку обов’язкових резервів” (щоденно) до 14 години наступного робочого дня банками – юридичними особами та філіями іноземних банків в Україні Центральної розрахункової палати

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

_____ (найменування банку)
за період з _____ року до _____ року
(число) (місяць) (рік) (число) (місяць) (рік)

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	На день періоду				Середньо-арифметичний
		календарна дата першого дня періоду	календарна дата другого дня періоду	...	календарна дата останнього дня періоду	
1	2	3	4	5	6	7
1	Сума залучених коштів усього: у національній валюті в іноземній валюті					

1	2	3	4	5	6	7
2	Сума коштів обов'язкових резервів згідно з установленим нормативом (резервна база)					
3	Фактична сума залишків коштів на кореспондентському рахунку банку в Національному банку України					
3.1	сума коштів обов'язкових резервів, що має зберігатися на кореспондентському рахунку банку щоденно					
3.2	відхилення (+, -) для контролю за щоденними залишками (рядок 3 – рядок 3.1)					
4	Сума коштів обов'язкових резервів, що має бути перерахована на окремий рахунок у Національному банку України					
5	Фактична сума коштів обов'язкових резервів на окремому рахунку в Національному банку України					
6	Відхилення (+, -) (рядок 5 – рядок 4)					
7	Відхилення (рядок 3 + рядок 5 – рядок 2)					
8	Довідково: сума обов'язкових резервів згідно з установленими нормативами для наступного періоду утримання					

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник
банку

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний
бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форм № 381, № 381А

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

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

1. Під час складання звіту слід керуватися:
нормативно-правовим актом Національного банку з питань порядку формування та зберігання обов'язкових резервів банками України та філіями іноземних банків в Україні;
статтями 15, 25, 26 та 56 Закону України “Про Національний банк України” та статтею 66 Закону України “Про банки і банківську діяльність”;
постановами Правління Національного банку з окремих питань формування обов'язкових резервів.

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

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

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

4. Банк за умови встановлення порядку зберігання коштів обов'язкових резервів (або їх частини) на кореспондентському рахунку в Національному банку має забезпечувати щоденно на початок операційного дня протягом періоду утримання на своєму кореспондентському рахунку в Національному банку встановлений за окремим рішенням Правління Національного банку для

періоду утримання обсяг обов'язкових резервів, визначений у процентному відношенні до резервної бази, яка розрахована за період визначення.

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

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

6. До складу зобов'язань за звітом форм № 381 і 381А включаються кошти, які обліковуються за такими рахунками бухгалтерського обліку:

1600 (пасивне сальдо) мінус 1500 (активне сальдо) – (пасивне сальдо), 1602 мінус 1502 – (пасивне сальдо), 1610 мінус 1510 – (пасивне сальдо), (1612 плюс 1615/1 мінус 1616/1) мінус (1512 плюс 1515/1 мінус 1516/1) – (пасивне сальдо), (1613 плюс 1615/2 мінус 1616/2) мінус (1513 плюс 1515/2 мінус 1516/2) – (пасивне сальдо), 1617 мінус 1517 – (пасивне сальдо), (1621* плюс 1622*) мінус (1521* плюс 1522*) – (пасивне сальдо), (1623* плюс 1625/1* мінус 1626/1*) мінус (1523* плюс 1525/1* мінус 1526/1*) – (пасивне сальдо), (1624* плюс 1625/2* мінус 1626/2*) мінус (1524* плюс 1525/2* мінус 1526/2*) – (пасивне сальдо), 1627* мінус 1527* – (пасивне сальдо), 1919 мінус 1819 – (пасивне сальдо), 2512, 2513, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572, 2600 (пасивний залишок), 2601, 2602, 2603, 2604, 2605 (пасивний залишок), 2606, 2610 плюс 2611 плюс 2617/1 мінус 2616/1 – (пасивне сальдо), 2615 плюс 2617/2 мінус 2616/2 – (пасивне сальдо), 2620 (пасивний залишок), 2622, 2625 (пасивний залишок), 2630 плюс 2637/1 мінус 2636/1 – (пасивне сальдо), 2635 плюс 2637/2 мінус 2636/2 – (пасивне сальдо), 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2650 (пасивний залишок), 2651 плюс 2653/1 мінус 2656/1 – (пасивне сальдо), 2652 плюс 2653/2 мінус 2656/2 – (пасивне сальдо), 2655 (пасивний залишок), 2700** плюс 2707/1** мінус 2706/1** – (пасивне сальдо), 2701** плюс 2707/2** мінус 2706/2** – (пасивне сальдо), 2700*** плюс 2707/1*** мінус 2706/1*** – (пасивне сальдо), 2701*** плюс 2707/2*** мінус 2706/2*** – (пасивне сальдо), (2900 плюс 2901 плюс 2902 плюс 2909) мінус (2800 плюс 2801 плюс 2809) – (пасивне сальдо), 2903, 2904, 2920 (пасивний залишок), 2924 (пасивний залишок), 3300 плюс 3301 плюс 3305 плюс 3307 мінус 3306 – (пасивне сальдо), 3310 плюс 3311 плюс 3315 плюс 3317 мінус 3316 – (пасивне сальдо), 3320 плюс 3327 мінус 3326 – (пасивне сальдо), 3330 плюс 3337 мінус 3336 – (пасивне сальдо), 3340 плюс 3347 мінус 3346 – (пасивне сальдо), 3631, 3705 (пасивний залишок), 3720 мінус 3710 – (пасивне сальдо), 3739 (пасивний залишок).

Розрахунок запозичень та зобов'язань банку за групами балансових рахунків 151, 152, 161, 162, 261, 263, 265 і 270 здійснюється з урахуванням

обліку неамортизованого дисконту (премії) у розрізі аналітичних рахунків окремо за короткостроковими (1) та довгостроковими (2) коштами.

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

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

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

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

Довідкові дані відображаються у вихідних інформаційних таблицях зазначених звітів.

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

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

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

$$L_d = \frac{L_1 + L_2 + L_3 + \dots + L_n}{n},$$

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

$L_1, 2, 3, \dots$ – сума залишків коштів за об'єктом резервування станом на кожне число (дату) періоду визначення;

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

n – кількість календарних днів у періоді визначення.

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

10. Банк за допомогою відповідного програмного забезпечення щодня протягом періоду утримання подає Центральній розрахунковій палаті Національного банку України (далі – Центральна розрахункова палата) додаткові дані для розрахунку обов'язкових резервів. У разі заміни даних щоденного балансу, які впливають на розрахунок резервної бази та нормативів обов'язкового резервування, банк зобов'язаний подати оновлені статистичні дані.

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

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

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

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

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

14. Сума недорезервованих банком коштів визначається як від'ємна різниця між фактичною середньоарифметичною сумою залишків на кореспондентському рахунку банку в Національному банку за період утримання та розрахованою резервною базою за період визначення.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

сума коштів, перерахована банком на окремий рахунок, та фактична середньоарифметична сума залишків коштів за період утримання на

кореспондентському рахунку разом дорівнюють або перевищують розраховану резервну базу (у разі прийняття Правлінням Національного банку рішення щодо зберігання банками частини коштів обов'язкових резервів на кореспондентському рахунку);

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

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

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

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

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

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

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

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

26. Відповідальний підрозділ на третій робочий день після періоду утримання надає відповідному підрозділу центрального апарату Національного банку, який здійснює управління грошово-кредитним ринком, інформацію щодо достовірності звітів про залучені банками кошти і розрахунок обов'язкових резервів відповідно до вимог нормативно-правових актів

Національного банку та в разі виявлення причин недотримання банками нормативів обов'язкового резервування повідомляє про них протягом п'яти робочих днів після закінчення строку утримання.

Форма № 391 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті не пізніше сьомого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про стан портфеля цінних паперів
(за класифікаціями контрагентів і рахунків)
станом на _____ 20_ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(код валюти)

(назва валюти)

(копійки)

№ з/п	Показники	Усього	У тому числі			
			у торговому портфелі	на продаж	до погашення	інвестиції в асоційовані компанії
А	Б	1	2	3	4	5
1	I. Цінні папери, крім акцій, у портфелі банку					x
2	у тому числі					
3	цінні папери, крім акцій					x
4	нараховані доходи за цінними паперами, крім акцій					x
5	II. Акції в портфелі банку та інші форми участі в капіталі				x	
6	у тому числі					
7	акції та інші форми участі в капіталі				x	
8	нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами				x	
9	III. Резерв під знецінення цінних паперів		x			x

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 391

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

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

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

3. Дані про цінні папери, емітовані резидентами та нерезидентами, складаються за даними балансів банків і даними аналітичного обліку з урахуванням параметрів резидентності K030, виду цінних паперів S130, інституційних секторів економіки K072, коду валюти R030, початкових строків погашення S183 та параметра аналітичного обліку R011.

Параметр строків погашення S183 має такі значення:

на вимогу;

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

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

більше 2 до 3 років;

більше 3 до 5 років;

більше 5 до 10 років;

понад 10 років.

Параметр аналітичного обліку R011 визначає розподіл рахунків з обліку неамортизованої премії та дисконту, переоцінки вартості цінних паперів, нарахованих доходів за цінними паперами в портфелі банку в частині основних сум відповідних видів цінних паперів.

4. Показники колонки 1 у рядках 1 – 9 форми дорівнюють сумі відповідних показників колонок 2 – 5. Показники колонок 1 – 5 у рядках 1 і 5 дорівнюють сумі відповідних показників у рядках 3 і 4, 7 і 8.

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

6. Показники форми складаються за таким розрахунком:

№ з/п	Назва показника	Розрахунок показника (залишки коштів на кінець періоду за рахунками)
1	2	3
1	I. Цінні папери, крім акцій, у портфелі банку* – усього, у тому числі	сума рядків 2, 5 і 8
2	1) торговий портфель*	сума рядків 3 і 4
3	цінні папери*, крім акцій	рахунки 1400, 1401, 1402, 1403, 1404 (1405 АП, 1406 КА, 1407)**; рахунки 3010, 3011, 3012, 3013, 3014 (3015 АП, 3016 КА, 3017)**
4	нараховані доходи за цінними паперами*, крім акцій	рахунки (1408 А – П, 3018 А – П)**
5	2) на продаж*	сума рядків 6 і 7
6	цінні папери*, крім акцій	рахунки 1410, 1411, 1412, 1413, 1414 (1415 АП, 1416 КА, 1417)**; рахунки 1430, 1435 АП, 1436 КА, 1437; рахунки 3110, 3111, 3112, 3113, 3114 (3115 АП, 3116 КА, 3117)**
7	нараховані доходи за цінними паперами*, крім акцій	рахунки 1438 А – П (1418 А – П, 1419 А – П, 3118 А – П, 3119 А – П)**
8	3) до погашення*	сума рядків 9 і 10
9	цінні папери*, крім акцій	рахунки 1420, 1421, 1422, 1423, 1424 (1426 КА, 1427)**; рахунки 1440, 1446 КА, 1447; рахунки 3210, 3211, 3212, 3213, 3214 (3216 КА, 3217)**
10	нараховані доходи за цінними паперами*, крім акцій	рахунок 1448 А – П; рахунки (1428 А – П, 1429 А – П, 3218 А – П, 3219 А – П)**

1	2	3
11	II. Акції в портфелі банку та інші форми участі в капіталі* - усього, у тому числі	сума рядків 12, 15 і 20
12	1) торговий портфель*	сума рядків 13 і 14
13	акції та інші цінні папери*	рахунки 3002, 3003, 3005, 3006, 3007 АП**
14	нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами*	рахунок 3008 А – П **
15	2) на продаж*	сума рядків 16, 17, 18 і 19
16	акції та інші цінні папери*	рахунки 3102, 3103, 3105, 3106, 3107 АП**
17	нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами*	рахунок 3108 А – П **
18	інвестиції в асоційовані компанії на продаж*	рахунки 3122, 3123, 3125; рахунки 3132, 3133, 3135
19	нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії на продаж*	рахунки (3128 А – П, 3138 А – П)**
20	3) інвестиції в асоційовані компанії*	сума рядків 21 і 22
21	інвестиції в асоційовані компанії*	рахунки 4102, 4103, 4105; рахунки 4202, 4203, 4205
22	нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії*	рахунки 4108, 4208**
23	III. Резерв під знецінення цінних паперів - усього, у тому числі	сума рядків 24 і 25
24	на продаж	рахунки 1490 КА, 3190 КА
25	до погашення	рахунки 1491 КА, 3290 КА

* У відповідних розрізах.

** За аналітичним обліком з урахуванням аналітичного параметра R011.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.7	інші																		
II. Юридичні особи																			
2	Разом за розділом																		
2.1	НСМЕП															x	x	x	x
2.2	УкрКарт																		
2.3	одноємі-тентна															x	x	x	x
2.4	MasterCard																		
2.5	VISA																		
2.6	American Express																		
2.7	інші																		
3	Усього (розділ I + розділ II)																		

Частина 2. Безготівкові платежі

(одиниці, копійки)

№ з/п	Найменування платіжної системи	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Безготівкові платежі																		
				у власній мережі банку						у мережі інших банків-резидентів						у мережі банків-нерезидентів						
				платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		
				кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
I. Фізичні особи																						
1	Разом за розділом																					
1.1	НСМЕП																x	x			x	x
1.2	УкрКарт																					
1.3	одноємі-тентна																x	x			x	x
1.4	MasterCard																					
1.5	VISA																					
1.6	American Express																					
1.7	інші																					
II. Юридичні особи																						
2	Разом за розділом																					
2.1	НСМЕП																x	x	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
2.2	УкрКарг																					
2.3	одноемі-тентна															x	x	x	x	x	x	x
2.4	MasterCard																					
2.5	VISA																					
2.6	American Express																					
2.7	інші																					
3	Усього (розділ I + розділ II)																					

**Частина 2.1. Безготівкові операції, здійснені фізичними та юридичними особами,
з використанням емітованих (розовсюджених) банком платіжних карток та їх реквізитів**

(одиниці, копійки)

№ з/п	Показники	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Власна мережа банку						Мережа інших банків-резидентів						Мережа банків-нерезидентів					
				платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет	
				кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
НСМЕП																					
1	Усього за видами носіїв інформації, із них															x	x	x	x	x	x
1.1	магнітна смуга															x	x	x	x	x	x
1.2	чип															x	x	x	x	x	x
1.2.1	із них безконтактно															x	x	x	x	x	x
1.3	для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки)															x	x	x	x	x	x
2	Усього за типом здійснення операцій, із них															x	x	x	x	x	x
2.1	переказ з картки на картку															x	x	x	x	x	x
УкрКарг																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.3	для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки)																				
2	<i>Усього за типом здійснення операції, із них</i>																				
2.1	переказ з картки на картку																				
Visa																					
1	<i>Усього за видами носіїв інформації, із них</i>																				
1.1	магнітна смуга																				
1.2	чип																				
1.2.1	із них безконтактно																				
1.3	для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки)																				
2	<i>Усього за типом здійснення операції, із них</i>																				
2.1	переказ з картки на картку																				
American Express																					
1	<i>Усього за видами носіїв інформації, із них</i>																				
1.1	магнітна смуга																				
1.2	чип																				
1.2.1	із них безконтактно																				
1.3	для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки)																				
2	<i>Усього за типом здійснення операції, із них</i>																				
2.1	переказ з картки на картку																				
Інші																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Усього за видами носіїв інформації, із них																				
1.1	магнітна смуга																				
1.2	чип																				
1.2.1	із них безконтактно																				
1.3	для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки)																				
2	Усього за типом здійснення операції, із них																				
2.1	переказ з картки на картку																				
3	Разом за частиною (сума та кількість рядків 1 за всіма платіжними системами)																				

Частина 3. Операції за платіжною схемою

(одиниці, копійки)

№ з/п	Платіжна схема (функція картки)	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Безготівкові платежі		Отримання готівки	
				кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Усього за платіжними схемами, із них						
1.1	із дебетовою функцією						
1.2	із кредитною функцією						

Примітка. х - позиції, що не заповнюються.

* У частині 1 “Операції з отримання готівки” – лише для операцій у власній мережі банку (колонки 5 – 12). Операції, здійснені в мережі інших банків-резидентів і нерезидентів (колонки 13 – 20), слід відображати за кодом регіону місцезнаходження головного банку, який подає звіт.

У частині 2 “Безготівкові платежі” – лише для операцій у власній мережі банку (колонки 5 – 10). Операції, здійснені в мережі інших банків – резидентів і нерезидентів (колонки 11 – 22), слід відображати за кодом регіону місцезнаходження головного банку, який подає звіт.

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 401

Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку

Звітність подається банками – юридичними особами, що є членами/учасниками платіжних систем з урахуванням операцій, які здійснені з використанням платіжних карток та їх реквізитів, розповсюджених іншими банками за агентськими договорами.

Дані повідомляються в розрізі платіжних систем (груп платіжних систем) за фізичними та юридичними особами (у цій формі юридичні особи – це також фізичні особи-підприємці та представництва юридичних осіб-нерезидентів).

Звіт складається на підставі даних, наданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку (модулів емісії та еквайрингу платіжних карток, автоматизованої карткової системи Національної системи масових електронних платежів тощо).

Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних.

У формі зазначаються дані за звітний квартал.

Частина 1. Операції з отримання готівки

Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість операцій і суми готівки, яка отримана клієнтами банку – держателями платіжних карток, у власній мережі банку та через платіжні пристрої інших банків (резидентів і нерезидентів). У цій формі не враховуються дані щодо отримання готівки клієнтами банку – держателями платіжних карток з поточних рахунків без застосування платіжних карток (у разі закінчення терміну дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається загальна кількість операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19.

Колонка 4 – зазначається загальна сума операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20.

Колонки 5, 7 – зазначається кількість операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 6, 8 – зазначається сума операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 9, 11 – зазначається кількість операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 10, 12 – зазначається сума операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 13, 15 – зазначається кількість операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у мережі інших банків-резидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 14, 16 – зазначається сума операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у мережі інших банків-резидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 17, 19 – зазначається кількість операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 18, 20 – зазначається сума операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

У колонках 10, 12, 18, 20 зазначається гривневий еквівалент сум операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки фізичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних рядків 1.1 – 1.7.

Рядок 2 – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки юридичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних рядків 2.1 – 2.7.

Рядок 3 – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки в розрізі клієнтів (фізичні та юридичні особи). Є підсумком даних рядків 1 і 2.

Частина 2. Безготівкові платежі

Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових розрахунків, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв (платіжні термінали, банкомати з функцією переказу коштів) і мережі Інтернет із використанням платіжних карток та їх реквізитів, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається загальна кількість безготівкових операцій, що здійснені із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет, із використанням платіжних карток. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21.

Колонка 4 – зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22.

Колонки 5, 7, 9 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку.

Колонки 6, 8, 10 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку.

Колонки 11, 13, 15 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів.

Колонки 12, 14, 16 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів.

Колонки 17, 19, 21 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів.

Колонки 18, 20, 22 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів.

У колонках 9, 10, 15, 16, 21, 22 зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених у мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток – телефоном, поштою тощо.

У колонках 18, 20, 22 зазначається гривневий еквівалент сум операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних рядків 1.1 – 1.7.

Рядок 2 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених юридичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних рядків 2.1 – 2.7.

Рядок 3 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених у розрізі клієнтів (фізичні та юридичні особи). Є підсумком даних рядків 1 і 2.

Частина 2.1. Безготівкові операції, здійснені фізичними та юридичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток та їх реквізитів

Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових розрахунків, здійснених фізичними та юридичними особами із застосуванням платіжних пристроїв (платіжні термінали, банкомати з функцією переказу коштів) і мережі Інтернет, із використанням платіжних карток та їх реквізитів, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонка 3 – зазначається загальна кількість безготівкових операцій, що здійснені із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток та їх реквізитів. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21.

Колонка 4 – зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток та їх реквізитів, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22.

Колонки 5, 7, 9 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку.

Колонки 6, 8, 10 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку.

Колонки 11, 13, 15 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів.

Колонки 12, 14, 16 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів.

Колонки 17, 19, 21 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів.

Колонки 18, 20, 22 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними та юридичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток та їх реквізитів за магнітною смугою та/або чипом (із них безконтактних), а також картки, що використовуються тільки для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки) за платіжною системою.

Рядок 2 – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій з переказу коштів із рахунку на рахунок через мережу Інтернет з використанням платіжних карток та/або їх реквізитів (далі – переказ коштів із картки на картку (операція типу P2P тощо) за платіжною системою.

Зазначається інформація про видаткові операції за рахунком платіжної картки.

Рядок 3 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними та юридичними особами. Є підсумком даних рядків 1 за усіма платіжними системами.

Частина 3. Операції за платіжною схемою

У цій частині звіту зазначаються кількість та сума операцій із використанням платіжних карток та їх реквізитів, здійснених клієнтами банку – держателями платіжних карток та їх реквізитів із:

дебетовою функцією, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами за рахунок коштів, які обліковуються на його рахунку або на рахунку емітента, та наданого банком овердрафту;

кредитною функцією, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за кредитною платіжною схемою за рахунок коштів, наданих йому банком у кредит (у межах кредитної лінії), а також з умовою відстроченого дебетування.

У цій частині звіту не враховуються дані щодо здійснення операцій клієнтами банку – держателями платіжних карток з поточних рахунків без застосування платіжних карток (у разі закінчення терміну дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 3 – зазначається загальна кількість здійснених операцій із використанням платіжних карток з дебетовою та кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7.

Колонка 4 – зазначається загальна сума безготівкових платежів та операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою та кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8.

Колонки 5, 7 – зазначається кількість безготівкових платежів та операцій з отримання готівки в національній та іноземній валютах, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою і кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

Колонки 6, 8 – зазначається сума безготівкових платежів та операцій з отримання готівки в національній та іноземній валютах, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою і кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

У колонках 6, 8 зазначається гривневий еквівалент сум операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість та сума операцій за платіжними схемами з дебетовою та кредитною функціями; є підсумком даних рядків 1.1 і 1.2. Сума цього рядка має дорівнювати загальному підсумку частин 1 та 2 цієї форми звітності.

Частина 2. Безготівкові платежі

(одиниці, копійки)

№ з/п	Найменування платіжної системи	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Безготівкові платежі із застосуванням платіжних карток																		
				емітованих (розповсюджених) банком						емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами						емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами						
				платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		мережа Інтернет		
				кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Разом																					
1.1	НСМЕП																x	x	x	x	x	x
1.2	УкрКарт																					
1.3	одноемі-тентна																x	x	x	x	x	x
1.4	MasterCard																					
1.5	VISA																					
1.6	American Express																					
1.7	інші																					

Примітка. х – позиції, що не заповнюються.

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 402

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

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

Звіт складається на підставі даних, поданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку (модулів емісії та еквайрингу платіжних карток, автоматизованої карткової системи Національної системи масових електронних платежів тощо).

Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних.

У формі зазначаються дані за звітний квартал.

Частина 1. Операції з видачі готівки

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

Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається загальна кількість операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21.

Колонка 4 – зазначається загальна сума операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22.

Колонки 5, 7 – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком.

Колонки 6, 8 – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком.

Колонки 9, 11 – зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком.

Колонки 10, 12 – зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком.

Колонки 13, 15 – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами.

Колонки 14, 16 – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами.

Колонки 17, 19 – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

Колонки 18, 20 – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

Колонка 21 – зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

Колонка 22 – зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

У колонках 10, 12, 22 зазначається гривневий еквівалент сум операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість і сума операцій з видачі готівки за платіжними системами, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку. Дані цього рядка є сумою даних рядків 1.1 - 1.7.

Частина 2. Безготівкові платежі

Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв банку (платіжні термінали, банкомати з функцією переказу коштів) і мережі Інтернет держателями карток – клієнтами цього банку і держателями платіжних

карток інших емітентів, у розрізі платіжних систем та емітентів (резидентів і нерезидентів).

Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається загальна кількість безготівкових платежів, здійснених із використанням платіжних карток із застосуванням платіжних терміналів, банкоматів із функцією переказу коштів, мережі Інтернет. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21.

Колонка 4 – зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із використанням платіжних карток із застосуванням платіжних терміналів, банкоматів з функцією переказу коштів, мережі Інтернет. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22.

Колонки 5, 7, 9 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених з використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком.

Колонки 6, 8, 10 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком.

Колонки 11, 13, 15 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами.

Колонки 12, 14, 16 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами.

Колонки 17, 19, 21 – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами.

Колонки 18, 20, 22 – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-нерезидентами.

У колонках 9, 10, 15, 16, 21, 22 зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток у мережі Інтернет, а також операцій, проведених із використанням реквізитів платіжних карток за допомогою телефону, пошти тощо.

Рядок 1 – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових платежів за платіжними системами. Дані цього рядка є сумою даних рядків 1.1 – 1.7.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5.3.1.1	із них безконтактних								
5.3.2	банківських								
5.3.2.1	із них безконтактних								
5.4	кількість інтернет-терміналів								
6	Кількість торговців								
7	Кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, із них								
7.1	магазини роздрібної торгівлі								
7.2	магазини електронної торгівлі (комерції)								
7.3	підприємства сфери послуг								
7.4	туристичних і розважальних закладів								

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

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

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

платіжна система	початок діяльності	завершення діяльності	платіжні картки			
			ідентифікаційний номер емітента	назва виду	вид носія інформації	суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи)

1	2	3	4	5	6	7
НСМЕП						
УкрКарт						
одноемітентні платіжні системи						
MasterCard						
VISA						
American Express						
інші						

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 403

Дані

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

I. Робота з платіжними картками та з платіжними пристроями банку

Під час надання інформації про інфраструктуру, пов'язану з обслуговуванням платіжних карток, ураховуються платіжні пристрої, які:

установлені еквайром торговельні термінали для обслуговування платіжних карток (загальна кількість);

працювали у звітному періоді та за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція.

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

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

У звіті надається інформація про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням, які обслуговуються банком на підставі відповідних договорів із торговцями, а також про власні платіжні пристрої банку в розрізі платіжних систем (груп

платіжних систем). Якщо емітовані банком платіжні картки містять логотипи двох і більше платіжних систем, то у звіті дані за такими картками відображаються за тією платіжною системою, ідентифікатор емітента якої нанесено на картку. Під час надання інформації про інфраструктуру, пов'язану з обслуговуванням платіжних карток, ураховуються платіжні пристрої, які працювали у звітному періоді та за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція.

Звіт складається на підставі даних, наданих банком процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку (модулів емісії та еквайрингу платіжних карток, автоматизованої карткової системи Національної системи масових електронних платежів тощо).

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

Дані подаються станом на звітну дату.

Опис параметрів заповнення форми.

Колонки 3 – 9 – зазначаються дані за платіжними системами.

Колонка 10 – зазначаються загальні дані за платіжними системами. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 3 – 9.

Якщо платіжні системи, щодо яких надається інформація, ґрунтуються на схожих технологіях, платіжні пристрої обслуговують платіжні картки двох і більше платіжних систем, то дані цієї колонки можуть не бути сумою даних колонок 3 – 9 за рядками 1, 4, 5, 6, 7, 8.

Якщо банком встановлено й обслуговуються 7 банкоматів, які приймають тільки платіжні картки Національної системи масових електронних платежів, і 3 банкомати, які приймають платіжні картки одноемітентної платіжної системи та платіжних систем MasterCard і VISA, то в рядку 3 проставляються такі дані.

10 – у колонці 10;

7 – у колонці 3;

3 – у колонках 5, 6, 7.

Рядок 1 – зазначається загальна кількість клієнтів банку. Дані цього рядка є сумою даних рядків 1.1, 1.2.

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

Рядок 1.1.1 – зазначається кількість клієнтів банку – суб'єктів господарювання, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді.

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

Рядок 1.2.1 – зазначається кількість клієнтів банку – фізичних осіб, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді.

Рядок 2 – зазначається загальна кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, термін дії яких не закінчився.

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

Рядки 3.1, 3.2 – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком корпоративних та особистих платіжних карток, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних рядків 3.1 та 3.2 має дорівнювати даним рядка 3.

Рядки 3.3, 3.4, 3.4.1, 3.5, 3.5.1, 3.6 – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, які мають відповідну магнітну смугу, магнітну смугу та чип, чип (з них безконтактних), а також картки, що використовуються тільки для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальні картки), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних рядків 3.3 – 3.6 має дорівнювати даним рядка 3.

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

У цьому звіті картками з дебетовою функцією є платіжні картки, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами за рахунок коштів, які обліковуються на його рахунку або на рахунку емітента та наданого банком овердрафту.

Рядок 3.8 – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, що функціонують за кредитною платіжною схемою (картки з

кредитною функцією), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

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

Сума даних рядків 3.7 та 3.8 має дорівнювати даним рядка 3.

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

Рядок 3.12 – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток із функцією електронних грошей, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

Рядок 4 – зазначається загальна кількість банкоматів, що встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток.

Рядок 4.1 – зазначається кількість банкоматів, через які здійснювали операції за звітний період. Дані цього рядка є сумою рядків 4.1.1 – 4.1.3.

Рядок 4.1.1 – зазначається кількість банкоматів, через які здійснювали операції за звітний період, основною функцією яких є внесення готівки з використанням платіжних карток для її зарахування на відповідні рахунки. У цьому рядку не включаються дані про банкомати, які одночасно мають функції видачі та внесення готівки.

Рядок 4.1.2 – зазначається кількість банкоматів, через які здійснювали операції за звітний період, що мають виключно функцію безготівкового переказу коштів із використанням платіжних карток.

Рядок 4.1.3 – зазначається кількість банкоматів, через які здійснювали операції за звітний період, що мають функції видачі готівки з відповідних рахунків та інші функції.

Рядок 5 – зазначається загальна кількість терміналів (надаються в розрізі торговельних і банківських), що встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток. Дані цього рядка є сумою даних рядків 5.1, 5.2.

Рядок 5.1 – зазначається загальна кількість торговельних терміналів.

Рядок 5.1.1 – зазначається кількість торговельних терміналів, що обслуговують платіжні картки за безконтактною технологією.

Рядок 5.2 – зазначається загальна кількість банківських терміналів.

Рядок 5.2.1 – зазначається кількість банківських терміналів, що обслуговують платіжні картки за безконтактною технологією.

Рядок 5.3 – зазначається загальна кількість платіжних терміналів, через які здійснювали операції за звітний період. Дані цього рядка є сумою даних рядків 5.3.1, 5.3.2.

Рядок 5.3.1 – зазначається загальна кількість торговельних терміналів, через які здійснювали операції за звітний період.

Рядок 5.3.1.1 – зазначається кількість торговельних терміналів, через які здійснювали операції за звітний період, що обслуговують платіжні картки за безконтактною технологією.

Рядок 5.3.2 – зазначається загальна кількість банківських терміналів, через які здійснювали операції за звітний період.

Рядок 5.3.2.1 – зазначається кількість банківських терміналів, через які здійснювали операції за звітний період, що обслуговують платіжні картки за безконтактною технологією.

Рядок 5.4 – зазначається загальна кількість інтернет-терміналів. У цьому поясненні щодо запровадження форми № 403 термін “інтернет-термінал” використовується у значенні як набір програмно-апаратних засобів, який дозволяє віддалено здійснити переказ коштів з використанням платіжних карток та/або їх реквізитів з використанням мережі Інтернет або іншої комп’ютерної мережі загального чи корпоративного користування.

Рядок 6 – зазначається кількість торговців, які уклали договори з еквайром або платіжною організацією платіжної системи щодо їх обслуговування та виконання розрахунків з ними за операції, що здійснені між торговцями і клієнтами з використанням платіжних карток.

Рядок 7 – зазначається кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, у яких установлено торговельні платіжні термінали, та кількість магазинів електронної торгівлі (комерції), через які держателі платіжних карток здійснюють оплату вартості товарів і послуг.

Рядок 7.1 – зазначається кількість магазинів роздрібної торгівлі, універмагів, автомагазинів, автозаправних станцій тощо, що здійснюють розрахунки за продані товари із застосуванням платіжних карток.

Рядок 7.2 – зазначається кількість магазинів електронної торгівлі (комерції), що здійснюють розрахунки за продані товари та послуги із застосуванням платіжних карток.

Рядок 7.3 – зазначається кількість підприємств сфери послуг, що здійснюють розрахунки за надані побутові послуги із застосуванням платіжних карток (перукарні, лікарні, пункти побутового прокату, станції технічного обслуговування та ремонту автомобілів тощо).

Рядок 7.4 – зазначається кількість туристичних і розважальних закладів, що здійснюють розрахунки за надані послуги із застосуванням платіжних карток (ресторани, готелі тощо).

Сума даних рядків 7.1 – 7.4 має дорівнювати даним рядка 7.

II. Інформація про участь та діяльність банку в платіжній системі

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

Інформація подається без регіонального розрізу.

Опис параметрів заповнення форми.

Рядок 1 – зазначається статус банку в платіжній системі. Дані цього рядка відображаються за такою кодифікацією: 1 – принципівий учасник платіжної системи; 2 – асоційований (афілійований) учасник, який здійснює свою діяльність у платіжній системі через принципівого учасника; 9 – інші.

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

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

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

Під час складання цієї частини звіту надається інформація за платіжними картками, емітованими банком. Інформація подається за кожним окремим

видом платіжної картки у розрізі платіжних систем та за видом діяльності банку в платіжній системі.

Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 – дата початку емісії (розповсюдження) платіжних карток.

Датою початку емісії (розповсюдження) платіжних карток є дата (місяць та рік) укладення з клієнтом першого договору про надання та використання платіжної картки.

Колонка 3 – дата завершення емісії (розповсюдження) платіжних карток.

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

Колонка 4 – зазначаються перші шість цифр банківського ідентифікаційного номера (BIN) емітента платіжної картки.

Колонка 5 – зазначається назва кожного виду платіжної картки (згідно з назвою в платіжній системі мовою оригіналу).

Колонка 6 – зазначається вид носія інформації електронного платіжного засобу: 1 – магнітна смуга, 2 – магнітна смуга та чип, 3 – магнітна смуга та чип (у тому числі безконтактний), 4 – чип, 5 – чип (у тому числі безконтактний), 6 – для розрахунків у мережі Інтернет (віртуальна картка), 9 – інші.

Колонка 7 – зазначається можливість суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи): НСМЕП, УкрКарт, одноемітентні платіжні системи, MasterCard, VISA, American Express, інші.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.3	Інші																				
2.3.1	<i>банків</i>																				
2.3.2	<i>держателів</i>																				
Розділ 3. Операції, здійснені в Україні з використанням платіжних карток, емітованих банками-нерезидентами																					
3	<i>Усього за розділом 3</i>																				
3.1	MasterCard																				
3.1.1	<i>банків</i>																				
3.1.2	<i>держателів</i>																				
3.2	VISA																				
3.2.1	<i>банків</i>																				
3.2.2	<i>держателів</i>																				
3.3	American Express																				
3.3.1	<i>банків</i>																				
3.3.2	<i>держателів</i>																				
3.4	Інші																				
3.4.1	<i>банків</i>																				
3.4.2	<i>держателів</i>																				
4	Разом																				

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

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

1	2	3	4	5
9	Івано-Франківська			
10	Київська			
11	Кіровоградська			
12	Луганська			
13	Львівська			
14	Миколаївська			
15	Одеська			
16	Полтавська			
17	Рівненська			
18	Сумська			
19	Тернопільська			
20	Харківська			
21	Херсонська			
22	Хмельницька			
23	Черкаська			
24	Чернівецька			
25	Чернігівська			
26	Київ			
27	Севастополь			
28	Усього			

“ _____ ” _____ 20__ року

Голова правління

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

Пояснення щодо заповнення форми № 404**Дані про збитки банку, держателів платіжних карток і торговців через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками**

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

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

3. У формі зазначаються дані за звітний рік.

4. Опис параметрів заповнення частин і розділів форми.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Форма № 405 (квартальна)

Подається електронною поштою платіжними організаціями систем переказу коштів, створених резидентами, та банками – юридичними особами, небанківськими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку
Центральній розрахунковій палаті не пізніше восьмого робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

**Звіт про перекази, здійснені з використанням систем
переказу коштів
за _____ 20__ року**

(найменування установи)

(місцезнаходження установи)

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

(соті частки одиниць валюти)

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

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

(соті частки одиниць валюти)

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

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

(соті частки одиниць валюти)

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

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

(соті частки одиниць валюти)

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

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

(соті частки одиниць валюти)

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

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник
(голова
правління,
директор)_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)Головний
бухгалтер_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)**Пояснення щодо заповнення форми № 405****Звіт про перекази, здійснені з використанням систем переказу коштів**

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

2. Звіт подається:

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

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

3. Звіт містить дані про:

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

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

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

4. У звіті зазначаються дані за звітний квартал.

5. Опис параметрів заповнення форми.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Колонка 4 – зазначається цифровий код країни установи-відправника згідно з Національним стандартом України

ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), – 3 знаки.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Платіжна організація надає дані щодо виплачених транскордонних переказів.

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

Колонка 2 – зазначається код юридичної особи – отримувача переказу, який ініціюється фізичною особою, згідно з Довідником банківських установ України rscukr.dbf (поле GLB)/код небанківської фінансової установи –

отримувача переказу за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Платіжна організація надає дані щодо відправлених транскордонних переказів.

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

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

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

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

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

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

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

Колонка 8 – зазначається кількість переказів, відправлених платіжною організацією, а також іншими установами-резидентами, з якими ця платіжна

“__” _____ 20__ року Голова правління _____
 _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)
 _____ (прізвище виконавця,
 номер телефону) Начальник _____
 _____ (найменування підрозділу -
 виконавця звіту) _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 407

Звіт про кількість платіжних пристроїв, що належать банку, та платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки, що належать юридичним особам (комерційним агентам), які уклали агентські договори з банком, та обсяги прийнятої готівки за допомогою платіжних пристроїв і через пункти приймання готівки

1. Звіт подається банками – юридичними особами, які здійснюють операції з приймання готівки в гривнях за допомогою платіжних пристроїв для подальшого її переказу, та банками – юридичними особами, які уклали агентські договори з юридичними особами (комерційними агентами) про надання послуг з приймання готівки для подальшого її переказу, у розрізі регіонів.

2. Звіт складається на підставі даних, поданих процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих систем.

3. Банки надають нульовий показник, якщо немає звітних даних за будь-якими показниками.

4. Дані, у яких зазначається сума прийнятої готівки, не містять суми комісійних.

5. У звітності не зазначаються показники щодо кількості платіжних пристроїв і обсяги прийнятої готівки за їх допомогою під час здійснення торговельних операцій з продажу попередньо оплачених послуг [карток поповнення рахунків мобільного зв'язку (ваучерів)] і продажу товарів (кави, напоїв тощо), здійснених за допомогою платіжних пристроїв, у тому числі розташованих у пунктах продажу товарів та інших торгових точках.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 2 – зазначається найменування юридичної особи (комерційного агента), яка/який уклала/уклав агентський договір з банком.

Колонка 3 – зазначається код за ЄДРПОУ юридичної особи (комерційного агента), яка/який уклала/уклав агентський договір з банком.

Колонка 4 – зазначається місцезнаходження юридичної особи (комерційного агента), яка/який уклала/уклав агентський договір з банком.

Колонка 5 – зазначаються номер і дата агентського договору, який укладено з банком.

Колонка 6 – зазначається загальна кількість платіжних пристроїв з функцією приймання готівки, за допомогою яких були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на правах власності або інших речових правах (у розрізі агентів).

Колонка 7 – зазначається загальна сума обсягів готівки, яка прийнята за допомогою платіжних пристроїв з функцією приймання готівки, що належать банку або юридичній особі (комерційному агенту) на праві власності або інших речових правах, за звітний період (у розрізі агентів).

Колонка 8 – зазначається загальна кількість пунктів приймання готівки, у яких були здійснені операції з приймання готівки для подальшого її переказу, що належать юридичній особі (комерційному агенту), у розрізі агентів.

Колонка 9 – зазначається загальна сума прийнятої готівки через пункти приймання готівки, що належать юридичній особі (комерційному агенту), у розрізі агентів.

Колонки 2 – 5 не заповнюються банками, що здійснюють операції з приймання готівки в гривнях за допомогою власних платіжних пристроїв.

У колонках 6, 7 не відображається інформація про платіжні пристрої та операції, здійснені за їх допомогою, з використанням платіжних карток.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	2.2. Вкладні (депозитні) рахунки									
10	2.2.1. Пенсійні депозитні рахунки	x	x	x	x	x		x		
11	3. Кількість поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, обслуговування яких здійснюється дистанційно									
12	4. Кількість недіючих рахунків клієнтів									
13	5. Сума залишку коштів за недіючими рахунками	x								*
14	6. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті									
15	7. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті									
16	8. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті									
17	9. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті									

X – позиції не заповнюються.

* Залишок коштів на рахунку 2903 дорівнює залишку на рахунку 2903 02 файла.

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 410

Звіт про кількість клієнтів банків та кількість відкритих клієнтами рахунків

1. Звіт містить інформацію про кількість клієнтів – юридичних та фізичних осіб (резидентів та нерезидентів), що відкрили поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки на відповідних балансових рахунках у банках України, та кількість відкритих ними рахунків.

2. Звіт складається за такими видами клієнтів банку:
- 1 вид – бюджетні установи;
 - 2 вид – суб'єкти господарювання – небанківські фінансові установи;
 - 3 вид – суб'єкти господарювання – фізичні особи, зареєстровані в Україні як підприємці;
 - 4 вид – інші суб'єкти господарювання, у тому числі юридичні особи;
 - 5 вид – фізичні особи, які проводять незалежну професійну діяльність (приватні нотаріуси, адвокати та судові експерти);
 - 6 вид – інші фізичні особи.
3. Дані про кількість відкритих поточних та вкладних (депозитних) рахунків клієнтів формуються за книгою відкритих рахунків клієнтів станом на 01 січня та на 01 липня.
4. У **рядку 1** у відповідних колонках зазначається кількість клієнтів, що відкрили поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки в банку.
5. У **рядку 2** у відповідних колонках зазначається кількість клієнтів, що мають поточні та/або вкладні (депозитні) рахунки, обслуговування яких здійснюється дистанційно (за допомогою систем “клієнт-банк”, “клієнт – Інтернет-банк”, “телефонний банкінг” тощо) без застосування електронних платіжних засобів.
6. У **рядку 5** у відповідних колонках зазначається кількість поточних рахунків, операції за якими здійснюються за допомогою електронного платіжного засобу (платіжної картки, мобільного платіжного інструменту, іншого платіжного інструменту, що виконують функцію засобу ідентифікації, за допомогою якого держатель цього інструменту здійснює платіжні операції з рахунку).
7. У **рядку 6** у відповідних колонках зазначається кількість розподільчих рахунків (рахунків за спеціальним режимом використання, що відкриваються у випадках, передбачених законами України або актами Кабінету Міністрів України) на балансовому рахунку 2603 (2603/2 – розподільчі рахунки суб'єктів господарювання, відкриті за їх заявами).
8. У **рядку 7** у відповідних колонках зазначається кількість відкритих поточних рахунків, на яких обліковуються цільові кошти.
9. У **рядку 10** у відповідних колонках зазначається кількість пенсійних депозитних рахунків – вкладних (депозитних) рахунків, відкритих фізичними особами відповідно до Закону України “Про недержавне пенсійне забезпечення” для накопичення заощаджень на виплату пенсій.

10. У рядку 12 у відповідних колонках зазначається кількість недіючих рахунків клієнтів, облік коштів за якими здійснюється на балансовому рахунку 2903 “Кошти клієнтів за недіючими рахунками”.

11. У рядку 13 зазначається сума залишку коштів за рахунком 2903 “Кошти клієнтів за недіючими рахунками”.

12. У колонці 9 зазначається кількість клієнтів – фізичних осіб, які проводять незалежну професійну діяльність (приватні нотаріуси, адвокати та судові експерти), та кількість рахунків, відкритих ними в порядку, установленому пунктом 4.5 Інструкції про порядок відкриття, використання і закриття рахунків у національній та іноземних валютах, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12 листопада 2003 року № 492, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 17 грудня 2003 року за № 1172/8493 (зі змінами).

13. Дані колонки 11 у рядках 1 – 17 є сумою даних колонок 3, 4 і 8. Дані колонки 4 у рядках 1 – 17 є сумою даних колонок 5 – 7. Дані колонки 8 у рядках 1 – 17 є сумою даних колонок 9 і 10.

14. Кількість рахунків, відкритих клієнтами на відповідних балансових рахунках, визначається за такими рахунками:

№ з/п	Показники	Бюджетні установи	Суб'єкти господарювання				Фізичні особи		
			усього	у тому числі:			усього	у тому числі:	
				небанківські фінансові установи	фізичні особи, зареєстровані в Україні як підприємці	інші		приватні нотаріуси, адвокати та судові експерти	інші
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	2. Кількість відкритих рахунків клієнтів, у тому числі:	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7	Сума рядків 2 і 7
2	2. 1. Поточні рахунки, у тому числі:	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6	Сума рядків з 3 до 6
3	2.1.1. Рахунки, операції за якими здійснюються за допомогою електронних платіжних засобів	2520, 2530	2655, 2605, 2600/4,6, 2650/9	2655, 2650/9	2605, 2600/4,6	2605, 2600/4,6	2625, 2620/9	2625, 2620/9	2625, 2620/9
4	2.1.2. Розподільчі рахунки*	2603/2	2603/2	X	2603/2	2603/2	X	X	X
5	2.1.3. Поточні рахунки, на яких обліковуються цільові кошти	2512, 2523, 2544, 2545, 2565, 2571	2604	2604	2604	2604	X	2620/9	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12	7. Кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
13	8. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній валюті	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
14	9. Кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в іноземній валюті	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****

* 2603/2 – розподільчі рахунки (рахунки за спеціальним режимом використання, що відкриваються у випадках, передбачених законами України або актами Кабінету Міністрів України);

** 2600/4,6 – поточні рахунки суб'єктів господарювання;

2600/7 – вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені суб'єктами господарювання за договором банківського вкладу на вимогу;

2650/8 – кошти на вимогу [вкладні (депозитні) рахунки] небанківських фінансових установ;

2650/9 – кошти на вимогу (поточні рахунки) небанківських фінансових установ;

2620/1 – вкладні (депозитні) рахунки, за якими обліковуються кошти, розміщені фізичними особами за договором банківського вкладу на вимогу;

2620/9 – поточні рахунки фізичних осіб;

*** зазначається кількість пенсійних депозитних рахунків – вкладних (депозитних) рахунків, відкритих банками фізичним особам з урахуванням вимог Закону України “Про недержавне пенсійне забезпечення” для накопичення заощаджень на виплату пенсії;

**** зазначається кількість рахунків, ведення яких здійснюється за допомогою систем дистанційного обслуговування (без застосування електронних платіжних засобів), з числа поточних та/або вкладних (депозитних) рахунків, що відкриті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 4 – 7 у відповідній колонці;

***** зазначається кількість поточних рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядках 3 – 6 у відповідній колонці. Сума даних рядків 11 та 12 дорівнює даним рядка 2;

***** зазначається кількість вкладних (депозитних) рахунків, облік коштів за якими здійснюється в національній або іноземній валюті за балансовими рахунками, зазначеними в рядку 7 у відповідній колонці. Сума даних рядків 13 та 14 дорівнює даним рядка 7.

Форма № 500 (річна)

Надсилається поштою:

- позичальником уповноваженому банку в установлений ним строк;

- уповноваженим банком

Департаменту статистики та звітності

не пізніше 13 робочого дня місяця,

наступного за звітним роком

Звіт про окремий зовнішній державний борг та приватний борг, що гарантований державою,

за _____ 20_ рік

Розділ 1. Опис умов угоди про одержання гарантованого кредиту

1. Банк, який подає звіт	2. Номер боргу	2а. Номер індивідуального боргового зобов'язання
3. Назва позичальника	12. Найменування кредитора	12а. Гарант кредитора
4. Тип позичальника: (відзначити потрібне) 1. центральний уряд 2. центральний банк 3. місцеві органи державного управління 4. державна корпорація 5. спільне підприємство 6. приватне підприємство 7. інше	13. Країна кредитора	
5. Найменування гаранта	14. Тип кредитора: (відзначити потрібне) 1. експортер 2. банк або інша фінансова установа 3. міжнародна організація 4. уряд або державна установа 5. облігаційна позика 6. націоналізація	
6. Фінансується з бюджету так ні	15. Дата прийняття боргового зобов'язання	
7. Сектор економіки та мета	16. Сума боргового зобов'язання _____, у тому числі: 1. _____ реорганізація прострочення за амортизаційними платежами 2. _____ реорганізація прострочення за процентними платежами 3. _____ реорганізація амортизаційних платежів 4. _____ реорганізація процентних платежів 5. _____ реорганізація короткострокового боргу 6. _____ реорганізація приватного негарантованого боргу	
8. Тип угоди: (відзначити потрібне) 0. Звичайна позика 1. Рефінансування боргу 2. Реорганізація боргу 3. Інше (зазначити в пункті 22)	17. Назва іноземної валюти, у якій: 1. подано звіт _____ 2. погашається борг _____	

<p>9. Амортизаційні платежі:</p> <p>1. Графік платежів:</p> <p>1.1. Рівні суми</p> <p>1.2. Ануїтет</p> <p>1.3. Одноразова плата</p> <p>1.4. Інше (зазначити графік у розділі 1А)</p> <p>2. Погашення здійснюється (відзначити потрібне): у рахунок загальної суми кредитного зобов'язання; окремо за кожним траншем</p> <p>3. Якщо погашення проводиться окремо за кожним траншем:</p> <p>а) період часу (у місяцях) між одержанням кожної частини кредиту та першим амортизаційним платежем _____;</p> <p>б) кількість амортизаційних платежів за кожним траншем одержувача кредиту _____</p>	<p>18. Тип обчислення процентних платежів:</p> <p>1. Безпроцентна позика.</p> <p>2. Процентні платежі приписуються до основної суми боргу.</p> <p>3. Фіксована процентна ставка (ставки).</p> <p>4. Плаваюча процентна ставка (ставки).</p> <p>5. Інше (заповнити в розділі 1А).</p> <p>Для плаваючої ставки зазначити базу її обчислення:</p> <p>6. I база _____.</p> <p>7. II база _____.</p>
<p>10. Дати амортизаційних платежів:</p> <p>1. Перший _____ 2. Останній _____</p> <p>3. Кількість платежів за рік _____</p>	<p>19. Процентна ставка/маржа:</p> <p>1. I фіксована ставка _____ %.</p> <p>2. I маржа _____ %.</p> <p>3. II фіксована ставка _____ %.</p> <p>4. II маржа _____ %.</p> <p>20. Термін процентних платежів:</p> <p>1. Перший _____.</p> <p>2. Останній _____.</p> <p>3. Кількість платежів за рік _____.</p> <p>4. Для підпунктів 3, 4 пункту 19 зазначити дати, на які набирає чинності друга ставка/маржа _____.</p>
<p>11. Період консолідації з _____ до _____ (зазначити суми реорганізацій за кожний рік у колонці 3 розділу 1А)</p>	<p>21. Інші збори за зобов'язаннями (ставка, %) _____</p> <p>22. Примітка _____</p>

Розділ 1А. Графік розподілення кредиту та амортизаційних і процентних платежів за окремим зовнішнім державним боргом та приватним боргом, що гарантований державою

1. Найменування банку, який подає звіт	2. Номер боргу
3. Валюта, у якій подається звіт	4. Вид подання звіту:
	А. Первісний Б. Повторний

Дата		Обсяг реорганізованих боргових платежів	Наступні платежі	
Місяць	Рік		Амортизаційні	Процентні
1	2	3	4	5

Примітка. _____

“ ___ ” _____ 20_ року	Голова правління _____	(підпис)	(ініціали, прізвище)
_____	Головний бухгалтер _____	(підпис)	(ініціали, прізвище)
(прізвище виконавця, номер телефону)			

Пояснення щодо заповнення форми № 500

Звіт про окремий зовнішній державний борг та приватний борг, що гарантований державою

Система звітності боржників (СЗБ) Світового банку передбачає подання звіту за всією довгостроковою зовнішньою заборгованістю, тобто за заборгованістю резидентів України перед нерезидентами (у тому числі країнами СНД) з первісним або продовженим строком погашення боргу понад один рік.

Строк погашення боргу – проміжок часу між датою підписання кредитної угоди (дата прийняття боргового зобов'язання) і датою внесення останнього платежу за боргом.

Інформація має надаватися за всією довгостроковою заборгованістю незалежно від засобу платежу, уключаючи дані за позиками, що сплачуються у валюті України або товарами чи послугами за кожним залученим кредитом окремо.

Зовнішній довгостроковий борг поділяється на:
державний і приватний борг, що гарантований державою;
приватний борг, що негарантований державою.

Звіт з інформацією про нові боргові зобов'язання за кожним індивідуальним державним боргом та за приватним боргом, що гарантований державою, подається позичальником щороку в електронному вигляді уповноваженому банку, який здійснює обслуговування зазначеного іноземного кредиту, до 05 робочого числа місяця, наступного за звітним роком. Уповноважений банк після перевірки правильності інформації подає звіт електронному вигляді Департаменту статистики та звітності Національного банку до 13 робочого дня місяця, наступного за звітним роком. Якщо уповноважений банк сам є позичальником іноземного кредиту, то він також подає окремий звіт за цим кредитом до Національного банку у визначений строк.

Опис параметрів заповнення форми.

Розділ 1. Опис умов угоди про одержання гарантованого кредиту

Пункт 2 заповнюється Національним банком.

Пункт 2а – зазначається номер індивідуального боргового зобов'язання, наданий під час укладання угоди.

Пункт 3 – зазначається фактичний позичальник, а якщо позика надана більше ніж одному позичальнику, – усі фактичні позичальники, тобто установи, що несуть відповідальність за погашення боргу та сплату процентів за ним. Уряд України слід зазначати, якщо позичальником є Уряд України і борг погашається за рахунок коштів державного бюджету.

Пункт 4 – зазначається тип позичальника згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією. Треба звернути увагу на те, що спільні підприємства, зазначені в підпункті 5, – це підприємства із змішаною формою власності, у яких державі належить більше ніж 50%, але менше ніж 100% власності. Якщо частка держави становить 50% або менше, то підприємство є приватним, а якщо 100%, то державним.

Пункт 5 – зазначається гарант – Уряд.

Пункт 6 – зазначається, чи погашатимуться борг і проценти за ним з бюджету або з інших джерел.

Пункт 7 – зазначається мета позики (наприклад, фінансування певного проекту, оплата імпорту, рефінансування всього зовнішнього боргу або його частини). Якщо позика призначена для фінансування певного проекту, то слід назвати цей проект і галузь, до якої він належить.

Пункт 8 – зазначається тип угоди.

0. Звичайна позика – більшість кредитних угод належить до звичайних і стосується однієї позики.

1. Рефінансування боргу – до цієї категорії належать лише угоди про добровільне рефінансування боргу, тобто про надання (на вигідніших для боржника умовах) нової позики для погашення невиплаченої частини кредиту, наданого раніше.

2. Реорганізація боргу – метою таких угод є зняття з позичальника зобов'язання погашати прострочені або майбутні платежі згідно з первісним графіком. Реорганізація може охоплювати прострочені амортизаційні (тобто платежі за основною сумою боргу) або процентні платежі; поточні або майбутні платежі в рахунок обслуговування боргу; короткостроковий борг; приватний негарантований борг. Звіт про угоду про нове фінансування, яке є складовою частиною договору про реорганізацію старого боргу, має складатися в тому самому порядку, що і звіт про звичайну позику. Копії угод про реорганізацію слід додавати до звітів.

Пункт 9 – зазначається, яким чином сплачується борг: рівними частками, ануїтетом чи одноразово. В іншому разі потрібно заповнити розділ 1А.

Якщо амортизаційні платежі здійснюються виходячи із загальної суми боргового зобов'язання, то підпункт 3 не заповнюється. Якщо кредит поділено на кілька частин (траншів) з різними графіками амортизаційних платежів, то потрібно заповнити обидві частини підпункту 3.

Пункт 10 – зазначаються дати першого й останнього амортизаційних платежів і кількість платежів на рік.

Пункт 11 – надається інформація, якщо кредит надано на реорганізацію старого боргу. Потрібно зазначити початкову та кінцеву дати періоду консолідації. Слід також заповнити розділ 1А, зазначивши в ньому нові терміни та суми переглянутих платежів за кожним роком.

Пункт 12 – зазначається точна назва кредитора.

Пункт 12а – якщо є гарант кредитора, то потрібно зазначити гаранта – державну установу країни-кредитора.

Пункт 13 – зазначається країна місцезнаходження кредитора. Якщо, наприклад, позика одержана від відділення японського банку в Англії, то потрібно зазначити Англію, а не Японію. Якщо позика одержана від кредиторів із більше ніж однієї країни, то потрібно зазначити “група кредиторів”. Якщо кредитором є офіційна міжнародна організація, то потрібно зазначити її, а не країну, у якій перебуває її штаб-квартира.

Пункт 14 – зазначається тип кредитора згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією:

1. Експортер – зазначається лише в тому разі, якщо кредит надано безпосередньо експортером.

2. Банк або інша фінансова установа – до таких установ належать усі банки незалежно від того, державні вони чи ні, а також інші фінансові установи (фінансові, страхові компанії тощо). Слід урахувати асиметрію під час розподілу банків за категоріями: як боржники банки, що належать державі, включаються до державного сектору, а як кредитори – всі банки є приватними, незалежно від того, перебувають вони в державній або в приватній власності. У пункті 22 потрібно зазначити, чи надано кредит однією установою чи кількома. Однак і в цьому разі звіт за таким кредитом має подаватися як за індивідуальною позикою.

3. Міжнародні організації – зазначаються лише офіційні міждержавні організації. Усі позики приватних фінансових закладів ураховуються в підпункті 2.

4. Уряд або державна установа – центральні та місцеві органи влади, центральні банки (але не банки, що є державною власністю) та державні підприємства.

5. Облігаційна позика – це всі облігаційні випуски.

6. Націоналізація – зазначаються облігації або інші боргові зобов'язання, що видані безпосередньо колишнім власникам націоналізованої власності. Дані про позики, одержані від інших кредиторів з метою сплати компенсації колишнім власникам націоналізованої власності, не повинні включатися до цього підпункту.

Пункт 15 – датою прийняття боргового зобов'язання є день підписання кредитної угоди; у разі облігаційної позики – день випуску облігацій.

Пункт 16 – зазначається сума боргового зобов'язання. Якщо кредит надається постачальником, то сума боргового зобов'язання дорівнює тій частині суми контракту, що фінансується кредитом. Як правило це буде вартість поставок за мінусом усіх здійснених покупцем платежів готівкою (авансовим платежем, передоплатою, чеком тощо). У разі облігаційної позики сума боргового зобов'язання дорівнюватиме номінальній вартості позики, включаючи комісійні платежі за її розміщення або знижки. До суми зобов'язання не включаються майбутні процентні платежі.

У разі позики на реорганізацію старого боргу в підпунктах 1 – 6 зазначити частини загальної суми реорганізації.

У пункті 16, а також в інших пунктах, у яких надається інформація про обсяг фінансових ресурсів, їх потрібно зазначити в тисячах одиниць валюти, за винятком японської єни, якщо обсяги зазначаються в мільйонах.

Пункт 17 – валюта, у якій подано звіт (як правило, це валюта платежу за боргом), зазначається в підпункті 1. Якщо борг сплачується товарами, що постачаються, то слід зазначити це в підпункті 2 і в пункті 22 дати пояснення, яким чином визначається ціна товару. Якщо боргове зобов'язання виражено в одній валюті, але угода передбачає індексацію боргових платежів за курсом іншої валюти або за ціною товару (з метою захисту кредитора від знецінення валюти кредитування), то умови індексації мають бути зазначені в пункті 22.

Пункт 18 – зазначається тип процентних платежів згідно з наведеною в цьому пункті класифікацією.

Пункт 19 – якщо позика одержана за умови виплати процентів за однією або двома фіксованими ставками протягом терміну позики, то слід зазначити ставки в підпунктах 1 та 3. Якщо кількість значень ставки більше двох, то слід зазначити їх у пункті 22.

Якщо позика має плаваючу процентну ставку з одним або двома значеннями маржі, то зазначити їх у підпунктах 2 та 4. Якщо кількість значень маржі більше двох, то слід зазначити їх у пункті 22.

Пункт 20 – зазначається місяць і рік першого й останнього платежів за процентами. У разі використання кількох значень процентної ставки або маржі – зазначити дату, починаючи з якої проценти сплачуються за другою процентною ставкою або використовується друге значення маржі.

Пункт 21 – якщо на невикористану частину кредиту нараховується збір, то слід зазначити його щорічний розмір. Якщо за кредитом нараховуються інші комісійні збори, то слід зазначити їх обсяг, а в пункті 22 пояснити їх характер. У поняття банківських комісійних зборів включаються: збір, стягнений з позичальника під час оформлення кредиту; збір, одержаний провідним банком – менеджером банківського синдикату; збір, одержаний банками – учасниками синдикату; гонорар за послуги юристів; реєстраційний збір та інші, що сплачуються боржником.

Розділ 1А. Графік розподілення кредиту та амортизаційних і процентних платежів за окремим зовнішнім державним боргом та приватним боргом, що гарантований державою

Цей розділ використовується для звіту про багаторічні угоди щодо реорганізації зовнішнього боргу, якщо загальний обсяг реорганізації розподілений на суми за роками; звіту про майбутні амортизаційні та процентні платежі (колонки 4 і 5) за всіма кредитами, за якими заповнені підпункт 1.4 пункту 9 та підпункт 5 пункту 18 розділу 1.

Цей розділ заповнюється, якщо в графік обслуговування боргу внесені суттєві зміни, а також він використовується для звіту про майбутні платежі з обслуговування боргу, якщо вони включені до угоди про реорганізацію заборгованості, відображеної в розділі 1.

Пункт 2 – зазначається такий самий номер, що був наданий цьому кредиту в пункті 2а розділу 1.

Пункт 3 – назва іноземної валюти має збігатися з назвою, що зазначена за цим кредитом у підпункті 1 пункту 17 розділу 1.

Пункт 4 – якщо графік погашення за розділом 1А подається вперше, то потрібно зробити відмітку “первісний”; якщо цей розділ замінює раніше поданий, то зробити відмітку “повторний”.

Колонки 1 і 2 – зазначаються дати (місяць, рік), коли:
набирає чинності угода про реорганізацію платежів з обслуговування боргу, зазначеного в колонці 3;
настає термін здійснення амортизаційних і процентних платежів, зазначених у колонках 4 і 5.

Колонка 3 – зазначається обсяг майбутніх платежів з обслуговування боргу, які реорганізуються в терміни, зазначені в колонках 1 і 2. Сума обсягів у колонці 3 має дорівнювати сумі, зазначеній у пункті 16 розділу 1.

Колонка 4 – заповнюється тільки в разі нерегулярного виконання графіка платежів з обслуговування боргу, тобто якщо є відмітка в підпункті 1.4 пункту 9 розділу 1. Слід зазначити обсяги амортизаційних платежів, що мають бути здійснені в строки, зазначені в колонках 1 і 2. Сума платежів, зазначених у колонці 4, має дорівнювати сумі, зазначеній у пункті 16 розділу 1. Якщо неможливо відобразити окремо обсяг амортизаційних і процентних платежів (як передбачено в підпункті 2 пункту 18 розділу 1), то в цю колонку слід унести загальну суму платежів з обслуговування боргу, а колонку 5 не заповнювати.

Колонка 5 – заповнюється, якщо процентні платежі не обчислені окремо і сплачуються за залишком заборгованості (тобто, якщо є відмітка в підпункті 5 пункту 18) за ставкою (ставками), зазначеною в пунктах 18 і 19 розділу 1. Зазначити проценти та інші комісійні збори, що підлягають сплаті в строки, зазначені в колонках 1 і 2.

Примітка. У разі потреби додаткові роз'яснення подаються в примітці.

A	B	C	D	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
2.2	Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік	Усього																												
		основна сума																												
		процентні платежі																												
3	У цілому																													

“ ___ ” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

*Пояснення щодо заповнення форми № 502***Звіт про планові операції в іноземній валюті з цінними паперами та за депозитними договорами з нерезидентами****1. Основні вимоги до складання звіту.**

Звіт запроваджено з метою отримання інформації для здійснення моніторингу платежів за зовнішніми борговими зобов'язаннями в іноземній валюті.

У звіті відображається інформація про суму строкової заборгованості на звітну дату, планові (на поточний рік) і прогнозні (на рік, наступний за поточним) платежі за строковою заборгованістю в іноземній валюті перед нерезидентами згідно з умовами укладених з ними договорів.

У кожному плановому (прогнозному) періоді зазначається визначена згідно з умовами договору сума коштів для виконання зобов'язань перед нерезидентами. Прострочена заборгованість, дострокове погашення, майбутні надходження та нарахування на них до планових (прогнозних) платежів не включаються.

Клієнти банку у формі та строк, визначені банком, зобов'язані надавати інформацію для своєчасного складання звіту за зобов'язаннями, розрахунок за якими планується здійснити через цей банк.

Надання інформації клієнтом до кількох банків за одними й тими самими сумами заборгованості не допускається.

Інформація у звіті надається консолідовано за видом запозичення.

Інформація про операції, строк виконання яких не перевищує 31 день, у звіті не відображається (у тому числі депозити овернайт тощо).

Інформація про планові платежі на поточний календарний рік та рік, наступний за поточним роком, надається за кожний місяць починаючи з місяця, наступного за звітною датою. Якщо інформація про планові платежі у звіті за місяць, що передує звітній даті, з будь-яких причин зазнала змін, то під час надання інформації станом на звітну дату слід унести відповідні зміни і подати необхідні пояснення.

До планових обсягів операцій з погашення заборгованості включаються лише строкові платежі (обумовлені договором платежі, строк виконання яких станом на звітну дату ще не настав). Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами договору в розрахунку на суму фактичного надходження.

Якщо умовами договору передбачено використання плаваючої процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується ставка, яка діяла на звітну дату.

2. Опис параметрів заповнення форми.

3. Рядок 1 “Банківський сектор” – у колонках D – 24 зазначається загальна сума даних рядків 1.1 “Розміщені короткострокові боргові цінні папери (Усього)”, 1.2 “Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення

понад 1 рік (Усього)” та 1.3 “Залучені депозити з урахуванням субординованого боргу (коротко- та довгострокові) (Усього)”.

4. Рядки 1.1, 1.2, 1.3.1 – 1.3.3, 2.1, 2.2 заповнюються за цифровими кодами запозичення (3 знаки).

Банківський сектор:

230 – розміщені короткострокові боргові цінні папери;

262 – розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (крім єврооблігацій);

271 – залучені міжбанківські депозити (коротко- та довгострокові);

272 – залучені депозити від юридичних осіб (коротко- та довгострокові);

273 – залучені депозити від фізичних осіб (коротко- та довгострокові).

Інші позичальники (юридичні особи, що не є банками, та фізичні особи):

330 – розміщені короткострокові боргові цінні папери;

362 – розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (крім єврооблігацій).

5. Рядок 1.3 “Залучені депозити з урахуванням субординованого боргу (коротко- та довгострокові)” – у колонках D – 24 зазначається загальна сума даних рядків 1.3.1, 1.3.2 та 1.3.3.

Рядок 1.3 “з яких субординований борг у формі депозиту” заповнюється за цифровим кодом мети запозичення 279 – залучений субординований борг у формі депозиту.

6. Рядок 2 “Інші сектори (юридичні особи, що не є банками, та фізичні особи)” – у колонках D – 24 зазначається загальна сума даних рядків 2.1 “Розміщені короткострокові боргові цінні папери (Усього)” та 2.2 “Розміщені боргові цінні папери з терміном погашення понад 1 рік (Усього)”.

7. Рядок 3 “У цілому” – у колонках D – 24 зазначається загальна сума даних рядків 1 та 2.

8. У разі зміни протягом місяця, що передує звітній даті, умов договору, які призвели до зміни суми, валюти заборгованості тощо, у колонці 25 надаються відповідні пояснення.

9. Колонка E – зазначається сума простроченої заборгованості станом на звітну дату.

10. Колонка 25 – заповнюється в разі надання пояснень щодо змін (в умовах договорів, в обслуговуванні заборгованості тощо), які призвели до зміни даних – 160 знаків”.

Форма № 503 (місячна)

Подається:

- позичальниками відокремленим підрозділам банків у встановлений ними строк;
- відокремленими підрозділами банків банкам – юридичним особам у встановлений ними строк.

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами в розрізі регіонів, відокремлених підрозділів та позичальників
- Центральній розрахунковій палаті не пізніше сьомого робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом
станом на _____ 20__ року**

_____ (найменування позичальника)

_____ (код та найменування відокремленого підрозділу банку)

_____ (ідентифікаційний код позичальника)

Звіт, що подає банк, складено на підставі:

- _____.
- 1 – звіту позичальника-клієнта або власного кредиту банку;
 - 2 – даних попереднього звіту клієнта з урахуванням здійснених за звітний період операцій за кредитом.

Кредитор/кредитна лінія

_____.

Вид кредиту за строком _____.

- 1 – короткостроковий; 2 – довгостроковий.

Кредитна угода від _____ № _____

Реєстрація договору Національним банком України від _____ № _____, номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії)

_____.

Вид позичальника (1 знак):

- 1 – банк;
- 2 – підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє підприємство;
- 3 – інші позичальники;
- 4 – підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє);
- 5 – фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності;
- 6 – фізична особа, яка не зареєстрована як суб'єкт підприємницької діяльності;
- 7 – орган місцевого самоврядування

Кредит у гривнях від ЄБРР, МФК, НЕФКО
Договір від _____ № _____.

Код валюти кредиту _____.

Тип кредитора _____.

- 6 – материнський банк;
- 1 – інший банк або фінансова установа;
- 2 – іноземна материнська компанія;
- 5 – інший прямиий інвестор;
- 3 – офіційний кредитор;
- 4 – інший приватний кредитор.

Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем) _____.

- (1 – щомісяця, 2 – щокварталу, 3 – раз у півроку, 4 – раз у рік, 5 – у кінці терміну кредиту, 6 – інше).

Код країни кредитора _____.

Тип процентної ставки за кредитом _____.
База для обчислення плаваючої ставки за кредитом _____.

Розмір маржі процентної ставки за кредитом _____;

Величина процентної ставки за основною сумою боргу _____.

Тип кредиту _____.

0 – залучений Кабінетом Міністрів України або гарантований до повернення державою;

1 – кредит, що рефінансується за рахунок випуску боргових цінних паперів (єврооблігацій);

2 – кредит, залучений на умовах субординованого боргу (крім субординованих єврооблігацій);

3 – синдигований кредит;

4 – будь-який інший негарантований кредит.

Можливість дострокового погашення _____.

- 1 – не передбачено умовами угоди;
- 2 – передбачено умовами угоди.

За власними кредитами банку: балансовий рахунок, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення _____.

Загальна сума кредиту (в одиницях валюти) _____.

Строк погашення кредиту _____.

Цілі використання кредиту _____.

(в одиницях валюти)

№ з/п	Назва показника	Сума
1	2	3
А. Заборгованість на початок звітнього періоду (станом на 01 січня поточного року)		
1	За основною сумою боргу – усього	
1.1	у тому числі прострочена заборгованість за основною сумою боргу	
2	За простроченими процентними платежами	
3	За простроченими комісійними та іншими платежами	
4	Несплачена пеня за прострочені платежі	
5	Загальна сума боргу (1 + 2 + 3 + 4)	
Б. Операції за звітний період з початку звітнього року		
6	Одержано суму кредиту	
7	Планові платежі в рахунок погашення основної суми боргу	

1	2	3
8	Планові процентні платежі	
9	Планові комісійні та інші платежі	
10	Пеня за прострочені платежі, що підлягала сплаті у звітному періоді	
11	Фактично сплачено платежів у рахунок погашення основної суми боргу	
11.1	у тому числі достроково	
11.2	у тому числі прострочена заборгованість	
12	Реорганізовано платежів у рахунок погашення основної суми боргу, у тому числі	
12.1	шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника	
12.2	прощення боргу	
12.3	шляхом взаємозаліку	
13	Фактично сплачено процентів	
13.1	у тому числі достроково	
13.2	у тому числі прострочена заборгованість	
14	Реорганізовано платежів у рахунок погашення процентів, у тому числі	
14.1	шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника	
14.2	прощення боргу	
14.3	шляхом взаємозаліку	
15	Фактично сплачено комісійних та інших платежів	
16	Фактично сплачено пені за прострочені платежі	
17	Усього погашено, реорганізовано боргу, процентів, комісійних, пені та інших платежів (11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	
В. Заборгованість на кінець звітного періоду		
18	За основною сумою боргу – усього (1 + 6 - 11 - 12)	
18.1	у тому числі прострочена заборгованість за основною сумою боргу	
19	За простроченими процентними платежами	
20	За простроченими комісійними та іншими платежами (3 + 9 - 15)	
21	Несплачена пеня за прострочені платежі (4 + 10 - 16)	
22	Загальна сума боргу (18 + 19 + 20 + 21)	
Г. Стан розрахунків за кредитом на кінець звітного періоду		
23	Код стану розрахунків за кредитом	
24	Інформація щодо внесення змін до договору	
25	Примітка	

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 503

Звіт про залучення та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

1. Звіт подається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань:

в іноземній валюті перед нерезидентами за залученими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), уключаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів “овернайт”;

у гривнях перед Європейським банком реконструкції та розвитку (ЄБРР), Міжнародною фінансовою корпорацією (МФК) та Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) за залученими від них кредитами.

Звіт надається у валюті кредиту незалежно від виду валюти, у якій надійшли кошти.

Звіт надається станом на перше число місяця наступного за звітним періодом.

2. Терміни, що вживаються у цьому звіті, мають таке значення:

Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов'язковим урахуванням взаємозв'язків позичальника з кредитором.

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – це підприємство прямого інвестування, іноземні інвестиції кредитора, у статутному капіталі якого за його наявності становлять від 10 до 50 відсотків включно ($\geq 10\%$ до $\leq 50\%$).

Дочірнє підприємство – підприємство, що контролюється компанією-нерезидентом, яка є кредитором. Контроль передбачає, що прямий інвестор володіє більше ніж 50 відсотками ($>50\%$) голосів в управлінні підприємства прямого інвестування. Контроль також має місце, якщо материнська компанія прямо або через дочірні компанії володіє часткою капіталу компанії менше ніж 50 відсотків, але має:

частку управлінських голосів у компанії, що перевищує 50 відсотків завдяки угодам з іншими інвесторами;

право керувати фінансовою та виробничою політикою підприємства згідно зі статутом або угодою;

право призначати або звільняти більшість членів ради директорів або аналогічного керівного органу компанії;

право визначального голосу в раді директорів або аналогічному керівному органі компанії.

До цього типу підприємств не включаються банки, що належать іноземним власникам;

єврооблігації – залучені кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

короткостроковий кредит – кредит з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно;

довгостроковий кредит – кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів;

строк погашення – час між датою підписання кредитної угоди і датою здійснення останнього платежу за кредитом. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію тощо), строк погашення визначається як кількість днів між датою надходження коштів на рахунок позичальника та датою погашення траншу;

материнський банк – іноземний банк, участь якого в статутному капіталі банку-позичальника становить більше ніж 50 відсотків;

іноземна материнська компанія – іноземна компанія, страхова компанія, пенсійний фонд або фізична особа, участь якої в статутному капіталі підприємства-позичальника становить більше ніж 50 відсотків;

інший прямий інвестор, але не материнська компанія – інвестор, участь якого в статутному капіталі підприємства-позичальника становить не менше ніж 10 та не більше ніж 50 відсотків;

офіційний кредитор – іноземний уряд або його офіційне агентство, міжнародна організація (наприклад, Європейський банк реконструкції та розвитку, Міжнародна фінансова корпорація).

Інші терміни, які вживаються у формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються в значенні згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо.

Якщо позичальник не надав звіт за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

Якщо до інформації у звіті за попередній період на підставі відповідних документів унесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену в реєстраційному свідоцтві, то у звіті зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

У разі анулювання реєстрації договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом востаннє звітність подається за період, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершення розрахунків) за договором.

Код і назва валюти зазначаються згідно з Класифікатором іноземних валют.

Код країни кредитора зазначається згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

Тип процентної ставки – зазначається (1знак):

2 – плаваюча;

3 – фіксована;

0 – одержання кредиту без процентних нарахувань.

База для обчислення плаваючої ставки за кредитом відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо) з обов'язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

Розмір маржі процентної ставки за кредитом – зазначається маржа для плаваючої процентної ставки;

Величина процентної ставки за основною сумою боргу – зазначається річна процентна ставка за основною сумою боргу для кредитів з фіксованою процентною ставкою, а для кредитів з плаваючою процентною ставкою – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

3. Звіт за формою подається позичальником відокремленому підрозділу банку, який безпосередньо здійснює обслуговування кредиту, наростаючим підсумком. Відокремлений підрозділ банку перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником і подає звіт банку – юридичній особі. Банк – юридична особа збирає інформацію від своїх відокремлених підрозділів і надає звіт у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів і позичальників Центральній розрахунковій палаті. У звітному періоді в разі переходу резидента-позичальника на обслуговування операцій за договором з нерезидентом в інший уповноважений банк звіт подає тільки обслуговуючий банк, до якого перейшов клієнт. Якщо банк сам є позичальником кредиту, то свій звіт він також подає безпосередньо до Національного банку.

Обслуговуючий банк має забезпечити:

повноту інформації у звітах;

відповідність інформації звіту про кредит даним реєстраційного свідоцтва;

правильність застосування кодів, що використовуються під час складання звітів.

У звіті в інформації про не гарантований державою кредит в іноземній валюті зазначаються реквізити реєстрації договору Національним банком (номер і дата реєстрації). У разі одержання не гарантованого державою кредиту в іноземній валюті без реєстрації договору в Національному банку, у тому числі і за договорами, за якими клієнти відмовилися від реєстрації договорів, реквізити реєстрації договору Національним банком заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Реєстрація Національним банком договору № НРХХХ, де НР – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

4. Опис параметрів заповнення форми:

“Код і назва відокремленого підрозділу банку” – зазначається код банку (відокремленого підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит і відповідає значенню двадцятизначного коду підрозділу банку згідно з Довідником власних підрозділів банку, dptlist.dbf – 20 знаків;

“Звіт, що подає банк, складено на підставі” – заповнюється банками;

“Реєстрація договору Національним банком України” – зазначаються дата та номер реєстрації договору в Національному банку, а за договорами, яким присвоєно умовний код № НРХХХ, – цей код і дата договору. Договори за короткостроковими кредитами, пролонгованими протягом звітного періоду, відображаються за номерами реєстрації, які діяли на звітну дату. У рядку 25 зазначаються номер реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації в Національному банку, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного);

“Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем)” – заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

А. Заборгованість на початок звітного періоду (станом на 01 січня поточного року).

Рядок 1 – зазначається сума заборгованості за одержаним, але ще не погашеним кредитом на початок поточного року.

Рядок 1.1 – зазначається сума платежів з погашення основної суми боргу (амортизаційних), яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена.

Рядок 2 – зазначається сума процентних платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена.

Рядок 3 – зазначається сума комісійних та інших платежів, яка згідно з графіком платежів підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена.

Рядок 4 – зазначається сума пені (штрафних санкцій за прострочення сплати амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів), яка підлягала сплаті в попередні періоди, але на початок звітного періоду фактично не сплачена.

Рядок 5 – зазначається загальна сума боргу на початок звітнього періоду, яка обчислюється як алгебраїчна сума заборгованості за основною сумою боргу, за простроченими процентними, комісійними та іншими платежами і несплаченої пені (рядки 1 + 2 + 3 + 4).

Відображення нарахувань за отриманими кредитами фізичних осіб, які не перевищують 1 000 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, не є обов'язковим.

Б. Операції за звітний період з початку звітнього року.

Інформація за зазначеними нижче рядками надається наростаючим підсумком (з початку року за місяць, за 2 місяці, за 3 місяці тощо до кінця року).

Рядок 6 – зазначається фактично одержана сума кредиту за звітний період, включаючи суми комісій та інших відрахувань.

Рядок 7 – зазначається сума планових платежів у рахунок погашення основної суми боргу за звітний період відповідно до графіка платежів за кредитною угодою без урахування достроково погашеного в попередніх періодах основного боргу. Дострокове погашення заборгованості у звітному періоді до суми планових платежів за звітний період не включається.

Рядок 8 – зазначається сума процентів за користування одержаною сумою кредиту, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

Якщо договором з нерезидентом не передбачено графіка погашення заборгованості за кредитом, то рядки 7, 8 заповнюються у періоди фактичної сплати платежів.

Рядок 9 – зазначається сума комісійних та інших платежів, що підлягала сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою.

Рядок 10 – зазначається сума пені, що нарахована за прострочення амортизаційних, процентних, комісійних та інших платежів і підлягала сплаті у звітному періоді.

Рядок 11 – зазначається сума фактично сплачених у звітному періоді амортизаційних платежів. У цьому рядку зазначаються як суми коштів, що перераховані позичальником безпосередньо на рахунок кредитора, так і вартість товарів, які були відвантажені кредитору в рахунок погашення основного боргу за кредитом. До цієї суми не включається сума реорганізованих у звітному періоді амортизаційних платежів, що зазначаються в рядку 12.

Рядок 11.1 – зазначається з рядка 11 сума достроково здійснених у звітному періоді амортизаційних платежів.

Рядок 11.2 – зазначається з рядка 11 сума погашення у звітному періоді простроченої заборгованості за амортизаційними платежами.

Реорганізація – офіційне зняття з позичальника зобов'язань погашати платежі згідно з первісними умовами та графіком платежів за кредитною угодою. Реорганізація може охоплювати як прострочені платежі, так і планові платежі, що підлягали сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою. Реорганізація може здійснюватися, наприклад, шляхом списання кредитором боргу або переоформлення частини платежів, що підлягали сплаті на користь кредитора, у частку кредитора в статутному капіталі позичальника тощо.

Рядок 12 – зазначається сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді.

Рядок 12.1 – зазначається з рядка 12 сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом збільшення частки нерезидента в статутному капіталі позичальника.

Рядок 12.2 – зазначається з рядка 12 сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом списання кредитором боргу, а також сума амортизаційних платежів, що не будуть погашені з урахуванням анулювання реєстраційного свідоцтва за умови отримання від клієнта документів, які підтверджують офіційне зняття з позичальника зобов'язань щодо їх погашення, у зв'язку зі змінами умов кредитного договору (зміни, пов'язані з прощенням боргу).

Рядок 12.3 – зазначається з рядка 12 сума амортизаційних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом заліку зустрічних, однорідних вимог.

У рядку 25 “Примітка” потрібно дати пояснення, яким чином проведена реорганізація амортизаційних платежів.

Рядок 13 – зазначається повна сума фактично здійснених позичальником у звітному періоді процентних платежів на користь кредитора за кредитним договором, тобто без зменшення виплати на суму податку, що утримується з доходів нерезидента-кредитора. Зазначаються сума коштів, що перерахована позичальником на рахунок кредитора, і вартість товарів, які були відвантажені кредитору в рахунок погашення заборгованості за процентними платежами. До рядку 13 не включається сума реорганізованих у звітному періоді процентних платежів, які зазначаються в рядку 14.

Рядок 13.2 – зазначається з рядка 13 сума погашення у звітному періоді простроченої заборгованості за процентними платежами.

Рядок 14 – зазначається сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді.

Рядок 14.1 – зазначається з рядка 14 сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом збільшення частки нерезидента у статутному капіталі позичальника.

Рядок 14.2 – зазначається з рядка 14 сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом списання кредитором боргу, а також сума процентних платежів, що не будуть погашені з урахуванням анулювання реєстраційного свідоцтва за умови отримання від клієнта документів, які підтверджують офіційне зняття з позичальника зобов'язань щодо їх погашення, у зв'язку зі змінами умов кредитного договору (зміни пов'язані з прощенням боргу).

Рядок 14.3 – зазначається з рядка 14 сума процентних платежів, що була реорганізована у звітному періоді шляхом заліку зустрічних, однорідних вимог.

У рядку 25 “Примітка” потрібно дати пояснення, яким чином проведена реорганізація процентних платежів.

Рядок 15 – зазначається сума фактично здійснених у звітному періоді комісійних та інших платежів, у тому числі прощення боргу.

Рядок 16 – зазначається сума фактично сплаченої у звітному періоді пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі, у тому числі прощення боргу.

Рядок 17 обчислюється як сума здійснених у звітному періоді операцій з погашення та реорганізації основної суми боргу, процентних платежів, комісійних та інших платежів і пені (рядки 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16).

В. Заборгованість на кінець звітного періоду

Рядок 18 – зазначаються сума заборгованості за одержаним кредитом з урахуванням заборгованості станом на початок року, суми одержаного кредиту у звітному періоді та фактично здійснених за цей період операцій з погашення та реорганізації основної суми боргу за кредитом, тобто сума фактичної заборгованості за основною сумою боргу на кінець звітного періоду (рядки 1 + 6 – 11 – 12).

Рядок 18.1 – зазначається сума прострочених платежів за основною сумою боргу станом на кінець звітного періоду з урахуванням прострочених платежів за основною сумою боргу станом на початок звітного періоду.

Рядок 19 – зазначається сума процентних платежів, яка підлягала сплаті згідно з графіком платежів, але фактично не сплачена у звітному періоді, з

урахуванням прострочених процентних платежів станом на початок звітнього періоду.

Рядок 20 – зазначається сума комісійних та інших платежів, яка підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням прострочених комісійних та інших платежів станом на початок звітнього періоду (рядки 3 + 9 – 15).

Рядок 21 – зазначається сума пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі, що підлягала сплаті, але фактично не сплачена у звітному періоді, з урахуванням несплаченої пені станом на початок року (рядки 4 + 10 – 16).

Рядок 22 – зазначається загальна сума боргу на кінець звітнього періоду, що складається з основної суми боргу, прострочених процентних платежів, прострочених комісійних та інших платежів, несплаченої пені за прострочені амортизаційні, процентні, комісійні та інші платежі (рядки 18 + 19 + 20 + 21).

Якщо умовами кредитного договору передбачено використання змінюваної процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується відповідна ставка, яка діяла на звітну дату. Після настання строку сплати нарахованих процентів допускається коригування їх суми за фактичною ставкою.

Г. Стан розрахунків за кредитом на кінець звітнього періоду.

Рядок 23 – зазначається цифровий код стану розрахунків за кредитом (1 знак):

- 1 – розрахунки за кредитом завершені;
- 2 – розрахунки за кредитом незавершені;
- 3 – кредит неотриманий, строк дії реєстрації договору не закінчився;
- 4 – розрахунки за кредитом завершено достроково;
- 5 – строк дії реєстрації договору закінчився, у тому числі анулювання реєстраційного свідоцтва.

Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв'язку із закінченням строку дії договору.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник не забезпеченого гарантією кредиту в іноземній валюті не одержав коштів і станом на кінець звітнього періоду реєстрація цього договору не анульована Національним банком.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

Рядок 24 – заповнюється в обов'язковому порядку із зазначенням цифрового коду пояснень стосовно внесення змін до договору (1 знак) та наданням відповідного пояснення в рядку 25:

- 1 – без змін;
- 2 – зміна строковості;
- 3 – зміна типу кредитора;
- 4 – переведення боргу з первісного на нового боржника;
- 5 – перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку;
- 6 – анулювання реєстраційного свідоцтва;
- 7 – інше.

Рядок 25 – містить додаткову інформацію стосовно внесення змін до договору, а саме номер і дата додаткової угоди, а також пояснення щодо особливостей здійснення платежів, причин дострокового погашення заборгованості, допущених помилок у попередніх періодах, назви банку, з якого перейшов клієнт, інформація щодо зміни типу кредитора тощо.

Форма № 504 (місячна)

Подається:

- позичальниками відокремленим підрозділам банків у встановлений ними строк;
- відокремленими підрозділами банків банкам – юридичним особам у встановлений ними строк.

Подається електронною поштою:

- банками – юридичними особами в розрізі регіонів, відокремлених підрозділів банку та позичальників

Центральній розрахунковій палаті

не пізніше восьмого робочого дня місяця, наступного за звітним

Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

станом на _____ 20__ року

(найменування позичальника)

(код і найменування відокремленого підрозділу банку)

(ідентифікаційний код позичальника)

Звіт, що подає банк, складено на підставі:

_____.

1 – звіту позичальника-клієнта або власного кредиту банку;

2 – даних попереднього звіту клієнта з урахуванням здійснених за звітний період операцій за кредитом.

Кредитор/кредитна лінія

_____.

Вид кредитів за строком _____.

1 – короткостроковий; 2 – довгостроковий.

Кредитна угода від _____ № _____

Реєстрація договору Національним банком України від _____ № _____, номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії)

_____.

Кредит у гривнях від ЄБРР, МФК, НЕФКО
Договір від _____ № _____.

Код валюти кредиту: _____.

Тип кредитора: _____.

- 6 – материнський банк;
- 1 – інший банк або фінансова установа;
- 2 – іноземна материнська компанія;
- 5 – інший прями інвестор;

Тип кредиту: _____.

- 0 – залучений Кабінетом Міністрів України або гарантований до повернення державою;
- 1 – кредит, що рефінансується за рахунок випуску боргових цінних паперів (єврооблігацій);

3 – офіційний кредитор;
4 – інший приватний кредитор.

Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем) ____.

(1 – щомісяця, 2 – щокварталу, 3 – раз у півроку, 4 – раз у рік, 5 – у кінці терміну кредиту, 6 – інше).

2 – кредит, залучений на умовах субординованого боргу (крім субординованих єврооблігацій);
3 – синдигований кредит;
4 – будь-який інший негарантований кредит.

Можливість дострокового погашення ____.

1 – не передбачено умовами угоди;
2 – передбачено умовами угоди.

За власними кредитами банку: балансовий рахунок, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення ____.

Загальна сума кредиту (в одиницях валюти) ____.

Строк погашення кредиту ____.

Цілі використання кредиту ____.

(в одиницях валюти)

№ з/п	Період	Розділ 1		Розділ 2			Розділ 3	
		строкові платежі зі сплати (без урахування майбутніх надходжень кредиту)		майбутнє надходження кредиту	строкові платежі зі сплати (з урахуванням майбутніх надходжень кредиту)		прогноз погашення простроченої заборгованості за	
		основної суми боргу	процентних платежів		основної суми боргу	процентних платежів	основною сумою боргу	процентними платежами
	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж
1	Усього за 20__ р. (поточний рік), у тому числі							
1.1	січень							
1.2	лютий							
1.3	березень							
1.4	квітень							
1.5	травень							
1.6	червень							
1.7	липень							
1.8	серпень							

	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж
1.9	вересень							
1.10	жовтень							
1.11	листопад							
1.12	грудень							
2	Усього за 20__ р. (рік, наступний за поточним), у тому числі							
2.1	січень							
2.2	лютий							
2.3	березень							
2.4	квітень							
2.5	травень							
2.6	червень							
2.7	липень							
2.8	серпень							
2.9	вересень							
2.10	жовтень							
2.11	листопад							
2.12	грудень							
3	20__ р.							
	20__ р.							
	20__ р.							
	20__ р.							
	20__ р.							
	20__ р.							
	20__ р.							
4	Усього на інші роки							
5	Немає прогнозів*	-	-	Г5	Д5	Е5	Є5	Ж5

	А	Б	В	Г	Д	Е	Є	Ж
6	Усього	Б6		Г6	Д6		Є6	Ж6
7	Контроль	Б6 = п. 18 мінус п. 18.1 ф. № 503			Д6 = Г6 плюс п. 18 мінус п. 18.1 ф. № 503		Є6 = п. 18.1 ф. № 503	Ж6 = п. 19 ф. № 503

* дані за кодами **Г5**, **Д5** та **Е5** зазначаються лише в разі неможливості спрогнозувати майбутні надходження кредиту за сумами, які не надійшли в раніше зазначені строки. Дані з кодом **Е5** заповнюються в разі наявності інформації для їх розрахунку;

дані за кодами **Є5** та **Ж5** зазначаються лише в разі неможливості спрогнозувати строки погашення частини або всієї суми прострочених платежів за основною сумою боргу та/або за процентними платежами.

Примітка. _____

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 504

Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом

1. Прогноз за формою надається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань:

в іноземній валюті перед нерезидентами за запозиченими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), включаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів “овернайт”;

у гривнях перед Європейським банком реконструкції та розвитку (ЄБРР), Міжнародною фінансовою корпорацією (МФК) та Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) за залученими від них кредитами.

Терміни, що вживаються в цьому звіті, мають таке значення:

єврооблігації – залучені кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

короткостроковий кредит – кредит з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно;

довгостроковий кредит – кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів;

строк погашення – час між датою підписання кредитної угоди і датою здійснення останнього платежу за кредитом. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про відновлювальну кредитну лінію тощо), строк погашення визначається як кількість днів між датою надходження коштів на рахунок позичальника та датою погашення траншу.

Інші терміни, що вживаються у формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються в значенні згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо. За траншами, одержаними банком-позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загального звіту за частинами одного кредиту.

2. Звіт за формою подається позичальником відокремленому підрозділу банку, який безпосередньо здійснює обслуговування кредиту. Відокремлений підрозділ банку перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником і подає звіт банку – юридичній особі. Банк – юридична особа збирає інформацію від своїх відокремлених підрозділів і надає звіт у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів та позичальників Центральній розрахунковій палаті. Якщо банк сам є позичальником кредиту, то свій звіт він також подає безпосередньо до Центральної розрахункової палати.

Якщо позичальник не подав звіт за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації.

Якщо до інформації у звіті за попередній період на підставі відповідних документів унесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену в реєстраційному свідоцтві, то у звіті зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

У разі анулювання реєстрації договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом звітність востаннє подається за період, що передує періоду, у якому відбулось анулювання реєстрації (завершено розрахунки) за договором.

Якщо умовами кредитного договору передбачено використання плаваючої процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується відповідна ставка, яка діяла на звітну дату.

Якщо умовами договору не визначено чіткої дати погашення заборгованості, у тому числі передбачено здійснення платежу на першу вимогу кредитора за пред'явленим рахунком, можливість поетапної оплати тощо та/або передбачено погашення заборгованості протягом кварталу (місяця, року тощо), сума прогнозного (планового) платежу зазначається в останньому місяці терміну дії договору та/або періоду погашення заборгованості згідно з основним договором з нерезидентом.

Під час надання звіту на звітну дату дані за періоди, що минули, не заповнюються.

Обслуговуючий банк має забезпечити:

повноту інформації у звіті;

відповідність інформації звіту даним реєстраційного свідоцтва;

правильність застосування кодів, що використовуються під час складання звітів.

Платежі з погашення основної суми боргу та процентів поділяються окремо на строкові платежі (обумовлені кредитною угодою платежі, строк яких на дату подання прогнозу ще не настав) та платежі з погашення простроченої заборгованості (несплачені в строк платежі) у разі їх наявності. Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами кредитного договору з урахуванням фактичного надходження та обслуговування кредиту в попередні періоди. Інформація про операції, які передбачається здійснити в поточному та наступному за поточним роках, надається докладніше з розподілом за звітними періодами.

3. Звіт складається з трьох розділів:

“Код і найменування відокремленого підрозділу банку” – зазначається код банку (відокремленого підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит і відповідає значенню двадцятизначного коду підрозділу банку згідно з Довідником власних підрозділів банку, `dptlist.dbf` – 20 знаків;

“Звіт, що подає банк, складено на підставі” – заповнюється банками;

“Реєстрація договору Національним банком України” – зазначаються дата та номер реєстрації договору в Національному банку, а за договорами, яким присвоєно умовний код № НРХХХ, – цей код і дата договору.

Договори за короткостроковими кредитами, пролонгованими протягом звітного періоду, відображаються за номерами реєстрації, які діяли на звітну дату.

У рядку “Примітка” зазначаються номер реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації в Національному банку, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного).

“Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем)” – заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

Розділ 1. У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з обслуговування зовнішнього боргу, непогашеного станом на звітну дату (без урахування надходжень кредитних коштів у майбутньому).

Розділ 2. У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з надходження та обслуговування кредиту, що здійснюватимуться відповідно до умов кредитної угоди між позичальником і кредитором (тобто з урахуванням надходжень кредитних коштів у майбутньому). Цей розділ не заповнюється, якщо на звітну дату кредит одержано повністю і нові надходження кредиту не передбачені, оскільки платежі з обслуговування зазначеного зовнішнього боргу, непогашеного станом на кінець минулого періоду, уже зазначатимуться в розділі 1.

Розділ 3. Заповнюється за наявності простроченої заборгованості за основною сумою боргу та/або за процентами.

Якщо немає змоги прогнозувати строки погашення простроченої заборгованості (повністю або частково), то дані про суму цих неспрогнозованих платежів зазначаються у відповідних колонках рядка “Немає прогнозів” (за кодами Є5 та/або Ж5).

У рядку 4 “Усього на інші роки” надається прогноз платежів, строк яких настає після періодів, зазначених у рядках 1 – 3.

Примітка. У разі потреби додаткові роз’яснення подаються в примітках (текст до 160 символів).

Форма № 521 (щоденна)

Подається електронною поштою уповноваженими банками – юридичними особами, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку в регіональному розрізі Центральній розрахунковій палаті до 12 години наступного робочого дня

Інформація про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою
за _____ 20_ року

(код і найменування банку, фінансової установи, національного оператора поштового зв'язку)

(місцезнаходження банку, фінансової установи, національного оператора поштового зв'язку)

(обсяг у сотих частках одиниць валюти)

Код валюти	Купівля		Продаж	
	середньо-зважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	середньо-зважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг
1	2	3	4	5

“ ___ ” _____ 20_ року

Керівник _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 521

Інформація про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою

1. Звіт за формою подається уповноваженими банками, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку в разі здійснення протягом дня операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти за готівкову національну валюту у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів), відображених у балансі. Датою фактичного проведення операцій є дата їх відображення в балансі.

2. Уповноважені фінансові установи надають інформацію про здійснені операції в межах отриманих ліцензій.

3. У звіті відображаються обсяги купленої або проданої готівкової іноземної валюти, крім обсягів придбаної іноземної валюти за конверсійними операціями.

Банки мають право не відображати операції з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти в обсязі, меншому, ніж номінальна вартість мінімальної купюри (нерозмінного залишку).

4. У звіті середньозважений курс гривні до іноземної валюти відображається в масштабі офіційного курсу – до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США – 503,4201 гривні).

5. Викуп банком або фінансовою установою понадлімітних залишків готівкової іноземної валюти у своїх агентів у звіті не відображається.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 (Код валюти) – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 2 (Купівля/курс) – середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено купівлю готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу – до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США – 503,4201 гривні).

Колонка 3 (Купівля/обсяг) – обсяг готівкової іноземної валюти, купленої у фізичних осіб протягом дня, – до 16 знаків.

Колонка 4 (Продаж/курс) – середньозважений на суму операції курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено продаж готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу – до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США – 503,4201 гривні).

Колонка 5 (Продаж/обсяг) – обсяг готівкової іноземної валюти, проданої фізичним особам протягом дня, – до 16 знаків.

Форма № 522 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами Центральній розрахунковій палаті не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним

**Дані про рух коштів на рахунках іноземних банків, відкритих в уповноважених банках України,
за _____ 20_ року**

_____ (код і найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(соті частки одиниці валюти або соті частки гривні)

Код іноземного банку	Код операції	Код валюти	Сума зарахованої або списаної валюти/гривень	Примітки
1	2	3	4	5

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 522

Дані про рух коштів на рахунках іноземних банків, відкритих в уповноважених банках України

1. Звіт відображає рух коштів за кожним кореспондентським рахунком (далі – коррахунок) банку-нерезидента, що відкритий в уповноваженому банку України в іноземній валюті або гривнях. Дані звіту формуються за даними аналітичного обліку за субрахунками балансового рахунку 1600 “Кореспондентські рахунки інших банків” за операціями банку-нерезидента з урахуванням змісту операції.

2. У звіті не відображаються депозитні та кредитні операції овернайт, відсотки, одержані за залишком на коррахунку, суми, списані за обслуговування коррахунку, операції “сторно”, комісійні доходи банку за перекази через коррахунок.

3. Якщо банк-нерезидент протягом звітного місяця виконав кілька однотипних операцій, то у звіті такі операції можуть відображатись однією сумою за одним кодом операції.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 1 (Код іноземного банку) – код іноземного банку, який відкрив кореспондентський рахунок в уповноваженому банку, згідно з Довідником іноземних банків, з якими українські банки мають кореспондентські відносини (rc_bnk.dbf), – 10 знаків.

Колонка 2 (Код операції) – цифровий код змісту операції із зарахування або списання, виконаної за кореспондентським рахунком банку-нерезидента, – 2 знаки.

Цифровий код змісту операції із зарахування може мати такі значення:

11 – зараховано на користь клієнтів-нерезидентів як оплата за імпорт;

12 – зараховано на користь клієнтів-нерезидентів як кошти, що повернулися від резидентів за невиконання зобов'язань за зовнішньоекономічними договорами (контрактами), за рішеннями судових органів, у разі розірвання договорів (контрактів) або внесення до них змін за наявності підтвердних документів, або кошти, що попередньо були спрямовані на купівлю іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України за заявками та за рахунок клієнтів;

32 – зараховано на користь фізичних осіб;

13 – зараховано на користь клієнтів-нерезидентів за іншими операціями, які не відображені за кодами 11, 12, 32 та 34;

14 – зараховано банку-нерезиденту як отримані кредитні кошти (без операцій овернайт);

15 – зараховано банку-нерезиденту як залучені депозитні кошти (без операцій овернайт);

16 – зараховано банку-нерезиденту як повернені депозитні або кредитні кошти, у тому числі відсотки за депозитними або кредитними операціями (без операцій овернайт);

17 – зараховано з власного коррахунку банку-нерезидента, відкритого в іншому банку, для поповнення коррахунку;

18 – зараховано з коррахунку іншого банку-нерезидента за форексними операціями;

19 – зараховано за окремими рішеннями Національного банку;

34 – зараховано інвестиції, у тому числі доходи від інвестицій;

20 – зараховано за іншими операціями, що не були відображені за кодами 14 – 19, 34.

Цифровий код змісту операції із списання може мати такі значення:

21 – списано кошти за дорученням клієнтів банку-нерезидента на користь резидентів як оплата за експорт;

22 – списано кошти, що повернені резидентам за рахунок клієнтів-нерезидентів, за невиконані нерезидентами зобов'язання за імпортними

договорами (контрактами), за рішеннями судових органів, у разі розірвання договорів (контрактів) або внесення до них змін за наявності підтвердних документів;

33 – списано іноземну валюту за дорученням фізичних осіб;

23 – списано кошти за дорученням і за рахунок клієнтів-нерезидентів на придбання іноземної валюти;

24 – списано з коррахунку банку-нерезидента як кредитні кошти (без операцій овернайт);

25 – списано з коррахунку банку-нерезидента депозитні кошти (без операцій овернайт);

26 – списано банком-нерезидентом як повернення депозитних або кредитних коштів, у тому числі відсотки за депозитними або кредитними операціями (без операцій овернайт);

27 – списано для поповнення власного коррахунку банку-нерезидента, відкритого в іншому банку;

28 – списано на коррахунок іншого банку-нерезидента за форексними операціями;

29 – списано за окремими рішеннями Національного банку;

35 – списано інвестиції, у тому числі доходи від інвестицій;

30 – списано за іншими операціями банків-нерезидентів, що не були відображені за кодами 24 – 29, 35;

31 – списано кошти за іншими операціями клієнтів, які не відображені за кодами 21 – 23, 33, 35.

Колонка 3 (Код валюти) – цифровий код валюти, що зарахована на коррахунок або списана з коррахунку банку-нерезидента, згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 4 (Сума зарахованої або списаної валюти/гривень) – сума іноземної валюти або гривень, що зарахована на коррахунок або списана з коррахунку банку-нерезидента, відкритого в уповноваженому банку України.

Колонка 5 (Примітки) – зазначаються відомості про операцію, якщо її зміст потребує уточнення, – до 160 знаків.

Форма № 523 (місячна)

Подається електронною поштою
 банками – юридичними особами,
 уповноваженими фінансовими
 установами
 та національним оператором поштового
 зв'язку
 в регіональному розрізі
 Центральній розрахунковій палаті не
 пізніше 11 робочого дня місяця,
 наступного за звітним

**Інформація про суму коштів у гривнях, використаних
 для купівлі іноземної валюти на валютному ринку України
 за _____ 20__ року**

 (код і найменування банку
 або фінансової установи)

 (місцезнаходження банку
 або фінансової установи)

(копійки)

Сума коштів у гривнях, використаних для купівлі				Збір на обов'язкове державне пенсійне страхування	
безготівкової іноземної валюти		готівкової іноземної валюти			
для власних потреб банку	для клієнтів банку	банком	клієнтами банку	утримано	сплачено
1	2	3	4	5	6

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

 (прізвище виконавця,
 номер телефону)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 523

Інформація про суму коштів у гривнях, використаних для купівлі іноземної валюти на валютному ринку України

1. Звіт складається банками, уповноваженими фінансовими установами та національним оператором поштового зв'язку (далі – банки) за операціями з купівлі іноземної валюти, за якими справляється збір на обов'язкове державне пенсійне страхування відповідно до Закону України “Про збір на обов'язкове державне пенсійне страхування”.

2. Звіт за формою подається за здійсненими протягом звітного періоду операціями:

з купівлі безготівкової та/або готівкової іноземної валюти за безготівкову та/або готівкову національну валюту клієнтами банку (фізичними та юридичними особами) та/або банком за дорученням власних клієнтів або інших банків чи безпосередньо банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку;

зі сплати збору на обов'язкове пенсійне страхування за операціями з купівлі іноземної валюти.

Колонка 1 – сума коштів у гривнях, яка була використана протягом звітного періоду для купівлі безготівкової іноземної валюти для власних потреб банку, – до 16 знаків.

Колонка 2 – сума коштів у гривнях, яка була використана протягом звітного періоду для купівлі безготівкової іноземної валюти для клієнтів банку, – до 16 знаків.

Колонка 3 – сума коштів у гривнях, яка була використана протягом звітного періоду для купівлі банком готівкової іноземної валюти, – до 16 знаків.

Колонка 4 – сума коштів у гривнях, яка була використана протягом звітного періоду для купівлі готівкової іноземної валюти клієнтами банку, – до 16 знаків.

Колонка 5 – сума утриманого (нарахованого) протягом звітного періоду збору на обов'язкове державне пенсійне страхування під час здійснення операцій з купівлі іноземної валюти фізичними та юридичними особами, у тому числі самим банком, відображених у колонках 1 – 4 звіту, – до 16 знаків.

Колонка 6 – сума сплаченого (фактично перерахованого до Державного бюджету України) протягом звітного періоду збору на обов'язкове державне

пенсійне страхування під час здійснення операцій з купівлі іноземної валюти фізичними та юридичними особами, у тому числі самим банком, – до 16 знаків.

Колонка заповнюється за кодом області банку – юридичної особи.

Форма № 525 (щоденна)

Подається електронною поштою
уповноваженими банками –
юридичними особами, уповноваженими
фінансовими установами,
національним оператором поштового
зв'язку в регіональному розрізі
Центральній розрахунковій палаті
до 14 години наступного робочого дня

**Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх
надходження в Україну
за _____ 20__ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Назва показника	Код країни	Код валюти	Сума			
				резиденти		нерезиденти	
				унесено/видано готівкою	списано з рахунку/зараховано на рахунок	унесено/видано готівкою	списано з рахунку/зараховано на рахунок
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здійснено переказів за межі України						
2	Надходження переказів в Україну						

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 525

Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх надходження в Україну

1. Звіт складається уповноваженими банками – юридичними особами, уповноваженими фінансовими установами та національним оператором поштового зв'язку у разі здійснення фізичними особами (резидентами та нерезидентами) протягом дня переказів в іноземній валюті за поточними валютними неторговельними операціями за межі України та надходження переказів в Україну на користь фізичних осіб (резидентів та нерезидентів) відповідно до Правил здійснення за межі України та в Україні переказів фізичних осіб за поточними валютними неторговельними операціями та їх виплати в Україні, затверджених постановою Правління Національного банку України від 29 грудня 2007 року № 496, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01 лютого 2008 року за № 74/14765 (зі змінами).

2. Код резидентності зазначається згідно з Довідником резидентності (KL_k030.dbf).

3. У звіті відображаються перекази, які банк здійснює безпосередньо за дорученням клієнта чи виплачує клієнту. Не відображаються перекази, за якими банк виконує функцію розрахункового банку з банками-субагентами.

4. Інформація про перекази відображається за їх економічним змістом незалежно від того, чи проводяться ці перекази через платіжні системи чи безпосередньо через кореспондентські рахунки банку.

5. Якщо переказ надійшов в іноземній валюті, а виплата його здійснюється на бажання клієнта в гривнях, то такий переказ у звіті відображається у валюті переказу.

У разі повернення коштів (помилкова операція) інформація про перекази, які були здійснені/надіслані та отримані протягом одного дня, у звіті не відображається. Якщо повернення переказу відбулося в інший день, то повернення такого переказу відображається як окрема операція.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Рядок 1 – зазначається в розрізі валют сума переказів фізичних осіб – резидентів і нерезидентів, що переказані за межі України.

Рядок 2 – зазначається в розрізі валют сума переказів, що надійшли в Україну на користь фізичних осіб – резидентів і нерезидентів та зараховані на їх поточні рахунки або виплачені готівкою без зарахування на поточний рахунок.

Колонка 3 – зазначається код країни перебування контрагента відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності, а в разі відсутності в платіжних інструкціях такої інформації – код країни, з якої надійшла (до якої була перерахована) на кореспондентський рахунок банку іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

Колонка 4 – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют, – 3 знаки.

Колонки 5, 7 – сума в іноземній валюті, унесена/видана готівковою іноземною або національною валютою через касу банку для здійснення/виплати переказу в іноземній валюті без її зарахування на поточний рахунок клієнта”.

Дані колонок 5, 7 не включаються до даних колонок 6, 8 (за переказами за межі України) і дані колонок 6, 8 не включаються до даних колонок 5, 7 (за операціями з надходження переказів в Україну).

Колонки 6, 8 – сума переказів в іноземній валюті, здійснених з поточного рахунку/зарахованих на поточний рахунок, у тому числі іноземна валюта за переказами, унесена на рахунок/виплачена з рахунку готівкою.

Форма № 526 (квартальна)

Надсилається поштою
небанківськими фінансовими
установами,
які отримали генеральну ліцензію
Національного банку України
на здійснення валютних операцій,
Департаменту статистики та звітності
на 11 робочий день після звітного
періоду

**Інформація про залучені грошові кошти
та надані кредити небанківськими фінансовими установами, що отримали
генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних
операцій**

за _____ 20__ року

_____ (назва установи, код за ЄДРПОУ)

_____ (місцезнаходження установи)

(одиниці валюти)

Код валюти	Сума залучених грошових коштів					Сума наданих кредитів				
	усього	у тому числі				усього	у тому числі			
		строком до 92 днів	строком від 93 до 183 днів	строком від 184 до 365 (366) днів	строком більше 365 (366) днів		короткострокові кредити (до 365 (366) днів)	середньострокові кредити (до 3 років)	довгострокові кредити (понад 3 роки)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник _____

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 526

**Інформація про залучені грошові кошти та надані кредити небанківськими
фінансовими установами, що отримали генеральну ліцензію Національного
банку України на здійснення валютних операцій**

1. Інформація за формою надається небанківською фінансовою установою, яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення валютних операцій, у разі здійснення нею операцій щодо залучення грошових коштів або надання протягом звітного періоду фінансових кредитів, позик (далі – кредити).

2. У звіті відображаються операції в національній валюті України, які здійснюються із нерезидентами, а також операції в іноземній валюті.

3. У формі зазначаються код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) і повна назва небанківської фінансової установи, адреса її місцезнаходження.

4. Форма складається щоквартально в одиницях відповідних валют.

5. У звіті надається інформація про всі суми залучених грошових коштів та наданих кредитів протягом звітного періоду.

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 – зазначається цифровий код валюти, в якій були залучені грошові кошти або надані кредити, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 2 – зазначається загальна сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів (усього) – 16 знаків. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 3 – 6.

Колонка 3 – зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком до 92 днів – 16 знаків.

Колонка 4 – зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком від 93 днів до 183 днів – 16 знаків.

Колонка 5 – зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком від 184 днів до 365 (366) днів – 16 знаків.

Колонка 6 – зазначається сума фактично залучених протягом звітного періоду грошових коштів строком більше 365 (366) днів – 16 знаків.

Колонка 7 – зазначається загальна сума фактично наданих кредитів протягом звітного періоду (усього) – 16 знаків. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 8 – 10.

Колонка 8 – зазначається сума фактично наданих короткострокових кредитів (до 365 (366) днів) протягом звітного періоду – 16 знаків.

Колонка 9 – зазначається сума фактично наданих середньострокових кредитів (до 3 років) протягом звітного періоду – 16 знаків.

Колонка 10 – зазначається сума фактично наданих довгострокових кредитів (понад 3 роки) протягом звітного періоду – 16 знаків.

Форма № 527 (місячна)

Подається електронною поштою уповноваженими банками – юридичними особами, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку в регіональному розрізі Центральної розрахунковій палаті не пізніше 12 робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт про оборот готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів
за _____ 20__ року

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(код валюти)

(соті частки одиниць валюти/
маса в сотих частках трійської унції)

№ з/п	Назва показника	Обсяг/маса
1	2	3
1	Надійшло готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів до уповноваженого банку – всього, у тому числі	
1.1	увезено банком в Україну	
1.2	куплено в іншого банку-резидента всього, у тому числі:	
1.2.1	куплено за готівкову національну валюту	
1.2.2	куплено за безготівкову національну валюту	
1.2.3	отримано в результаті обміну безготівкової іноземної валюти/банківських металів на готівкову іноземну валюту/банківські метали	
1.3	прийнято для зарахування на коррахунки інших банків	
1.4	прийнято на поточні та депозитні рахунки юридичних осіб і представництв-нерезидентів	
1.5	прийнято від фізичних осіб	

1	2	3
1.5.1	для зарахування на їх рахунки	
1.5.2	для переказу за межі України	
1.5.3	за продані чеки	
1.5.4	за депозитними сертифікатами	
1.5.5	для погашення кредитів та відсотків за ними	
1.5.6	продаж казначейських зобов'язань	
1.6	куплено у фізичних осіб	
1.6.1	у касі банку	
1.6.2	у банківських ПОВ	
1.6.3	у ПОВ за агентськими угодами	
1.7	інші надходження	
2	Видано готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів уповноваженим банком – усього, у тому числі	
2.1	вивезено банком за межі України	
2.2	продано іншому банку-резиденту всього, у тому числі	
2.2.1	продано за готівкову національну валюту	
2.2.2	продано за безготівкову національну валюту	
2.2.3	видано в результаті обміну готівкової іноземної валюти/банківських металів на безготівкову іноземну валюту/банківські метали	
2.3	видано з коррахунків інших банків	
2.4	видано з поточних або депозитних рахунків юридичних осіб і представництв-нерезидентів	
2.5	видано фізичним особам	
2.5.1	з їх рахунків	
2.5.2	за переказами	
2.5.3	за чеками	
2.5.4	за депозитними сертифікатами	
2.5.5	кредити	
2.5.6	погашення або викуп казначейських зобов'язань та виплата доходу за ними	
2.6	продано фізичним особам	
2.6.1	через касу банку	
2.6.2	через банківські ПОВ	
2.6.3	через ПОВ за агентськими угодами	
2.7	видано на інші цілі	
3	Загальна кількість зареєстрованих ПОВ – усього, у тому числі	
3.1	кількість ПОВ, що належать банку (фінансовій установі)	

1	2	3
3.2	кількість ПОВ, що діють на підставі агентських угод	
4	Загальна кількість працюючих ПОВ – усього, у тому числі:	
4.1	кількість працюючих ПОВ, що належать банку (фінансовій установі)	
4.2	кількість працюючих ПОВ, що діють на підставі агентських угод	

“ ___ ” _____ 20__ року

Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 527

Звіт про оборот готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів

Звіт складається за даними бухгалтерського обліку надходжень і видатків готівкової іноземної валюти, фізичних обсягів банківських металів, який ведеться на підставі первинних документів (прибуткових та видаткових касових ордерів, довідок, реєстрів, чеків тощо).

Звіт подається уповноваженими банками, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв'язку, що має право надавати фінансові послуги з поштового переказу. Звіт не містить даних про внутрішньобанківські обороти.

Надходження та видача коштів у звіті відображається відповідно до мети використання коштів.

Звіт подається в розрізі кодів іноземних валют/банківських металів згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf).

Рядок 1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли до уповноваженого банку. Формується за даними дебетових оборотів за балансовими рахунками 1001 – 1004/ 1101, 1102.

Рядок 1.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що ввезена/ввезені в Україну на підставі дозволів Національного банку та прийнята/прийняті до каси уповноваженого банку.

Рядок 1.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що

куплена/куплені уповноваженим банком за готівкові та безготівкові кошти в банку-резидента (фінансової установи). Дані рядка 1.2 дорівнюють сумі рядків 1.2.1 – 1.2.3.

Рядок 1.2.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за готівкову національну валюту в банку-резидента.

Рядок 1.2.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за безготівкову національну валюту в банку-резидента.

Рядок 1.2.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що отримана/отримані уповноваженим банком у результаті обміну на безготівкову іноземну валюту/безготівкові банківські метали в банку-резидента.

Рядок 1.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що прийнята/прийняті для зарахування на коррахунки інших банків (фінансових установ).

Рядок 1.4 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли на поточні (у тому числі через розподільчі рахунки) та депозитні рахунки юридичних осіб і представництв-нерезидентів.

Рядок 1.5 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що надійшла/надійшли до каси уповноваженого банку від фізичних осіб. Дані рядка 1.5 дорівнюють сумі даних рядків 1.5.1 – 1.5.6.

Рядок 1.5.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що прийнята/прийняті від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) для розміщення на їх поточних і депозитних рахунках, крім тих, які мають бути відображені в рядках 1.5.2 – 1.5.6.

У рядку 1.5.1 допускається відображення операцій, зазначених у рядках 1.5.2 – 1.5.6, якщо зарахування прийнятої готівкової іноземної валюти на рахунок клієнта й операція, зазначена в рядках 1.5.2 – 1.5.6, відбулися в різні операційні дні.

Якщо сума внесеної готівкової іноземної валюти, що зарахована на рахунок, менша, ніж сума переказу, то така сума готівкової іноземної валюти відображається як прийнята для переказу в рядку 1.5.2.

Якщо сума внесеної готівкової іноземної валюти, що зарахована на рахунок, більша, ніж сума переказу, то частина суми коштів, яка внесена готівкою в розмірі переказу, відображається як прийнята для переказу в рядку 1.5.2, а інша частина суми, що перевищує розмір переказу, – як прийнята для зарахування на рахунок у рядку 1.5.1.

Рядок 1.5.2 – обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб для переказу за межі України.

У разі повернення переказів (помилкова операція) протягом одного звітного періоду інформація про надходження/видачу коштів у звіті не відображається.

Рядок 1.5.3 – обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) за продані їм чеки в іноземній валюті.

Рядок 1.5.4 – обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) за продані їм депозитні сертифікати в іноземній валюті.

Рядок 1.5.5 – обсяг іноземної валюти, що надійшла до каси уповноваженого банку від фізичних осіб для погашення раніше виданих кредитів та відсотків за користування кредитами.

Рядок 1.5.6 – обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб за продані їм казначейські зобов'язання.

Рядок 1.6 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені уповноваженим банком за готівкові гривні у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів). Дані рядка 1.6 дорівнюють сумі даних рядків 1.6.1 – 1.6.3.

Рядок 1.6.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через каси.

Рядок 1.6.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через власні пункти обміну валют.

Рядок 1.6.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що куплена/куплені у фізичних осіб за готівкові гривні уповноваженим банком через пункти обміну валют, які працюють на підставі агентських угод.

Рядок 1.7 – обсяг іноземної валюти/банківських металів, що надійшла/надійшли до уповноваженого банку, за винятком обсягів, відображених у рядках 1.1 – 1.6.

Рядок 2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані уповноваженим банком. Формується за даними кредитових оборотів за балансовими рахунками 1001 – 1004/ 1101, 1102.

Рядок 2.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з каси уповноваженого банку для вивезення за межі України.

Рядок 2.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкові та безготівкові кошти іншому банку-резиденту (фінансовій установі). Дані рядка 2.2 дорівнюють сумі рядків 2.2.1 – 2.2.3.

Рядок 2.2.1 – обсяг валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкову національну валюту іншому банку-резиденту.

Рядок 2.2.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за безготівкову національну валюту іншому банку-резиденту.

Рядок 2.2.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані уповноваженим банком у результаті обміну на безготівкову іноземну валюту/безготівкові банківські метали іншому банку-резиденту.

Рядок 2.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з коррахунків інших банків (фінансових установ).

Рядок 2.4 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з поточних або депозитних рахунків юридичних осіб і представництв-нерезидентів.

Рядок 2.5 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані з каси уповноваженого банку фізичним особам (резидентам і нерезидентам). Дані рядка 2.5 дорівнюють сумі даних рядків 2.5.1 – 2.5.6.

Рядок 2.5.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що видана/видані фізичним особам (резидентам і нерезидентам) із каси уповноваженого банку з їх поточних і депозитних рахунків, крім тих, які мають бути відображені в рядках 2.5.2 – 2.5.6.

У рядку 2.5.1 допускається відображення виданих сум переказів, якщо зарахування переказу на рахунок клієнта та видача готівкової іноземної валюти за цим переказом відбулися в різні операційні дні.

Рядок 2.5.2 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку за переказами з-за меж України.

Якщо видача готівкової іноземної валюти з рахунку відбулась у сумі, меншій, ніж сума коштів, зарахованих за переказом, то така сума готівкової іноземної валюти відображається як видана за переказом у рядку 2.5.2.

Якщо видача готівкової іноземної валюти з рахунку відбулась у сумі, більшій, ніж сума коштів, зарахованих за переказом, то частина суми коштів,

яка видана готівкою в розмірі переказу, відображається як видана за переказом у рядку 2.5.2, а інша частина суми, що перевищує розмір переказу, – як видана з рахунку в рядку 2.5.1.

Рядок 2.5.3 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку під час виплати за чеками.

Рядок 2.5.4 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку під час виплати за депозитними сертифікатами.

Рядок 2.5.5 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам із каси уповноваженого банку як кредит.

Рядок 2.5.6 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам під час погашення або викупу казначейських зобов'язань та виплати доходу за ними.

Рядок 2.6 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані уповноваженим банком за готівкові гривні фізичним особам (резидентам і нерезидентам). Дані рядка 2.6 дорівнюють сумі даних рядків 2.6.1 – 2.6.3.

Рядок 2.6.1 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через касу уповноваженого банку.

Рядок 2.6.2 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через банківські пункти обміну валют.

Рядок 2.6.3 – обсяг іноземної валюти/маса банківських металів, що продана/продані фізичним особам за готівкові гривні через пункти обміну валют, що працюють на підставі агентських угод.

Рядок 2.7 – обсяг виданої/виданих уповноваженим банком іноземної валюти/банківських металів, за винятком обсягів, що відображені в рядках 2.1 – 2.6.

Рядок 3 – зазначається загальна кількість пунктів обміну іноземної валюти (далі – ПОВ) банку (фінансової установи), що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, – до 6 знаків. Дані рядка 3 мають відповідати сумі даних рядків 3.1 та 3.2.

Рядок 3.1 – зазначається кількість власних ПОВ банку (фінансової установи), що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, – до 6 знаків.

Рядок 3.2 – зазначається кількість ПОВ, що діють на підставі агентських угод з уповноваженим банком або фінансовою установою, що зареєстровані у Національному банку на кінець звітного періоду, – до 6 знаків.

Рядок 4 – зазначається загальна кількість працюючих ПОВ банку (фінансової установи), які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, – до 6 знаків. Дані рядка 4 мають відповідати сумі даних рядків 4.1 і 4.2.

Рядок 4.1 – зазначається кількість власних працюючих ПОВ банку (фінансової установи), які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, – до 6 знаків.

Рядок 4.2 – зазначається кількість працюючих ПОВ, що діють на підставі агентських угод з уповноваженим банком або фінансовою установою, які здійснювали операції протягом звітного періоду один день і більше, – до 6 знаків.

Форма № 529 (річна)

Подається електронною поштою
уповноваженими банками –
юридичними особами, уповноваженими
фінансовими установами
в регіональному розрізі
Центральній розрахунковій палаті
на 11 робочий день після звітного
періоду

**Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій у пунктах обміну іноземної
валюти, що працюють на підставі агентських угод,
за 20__ рік**

_____ (код, найменування банку/фінансової установи)

_____ (місцезнаходження банку, фінансової установи)

(соті частки одиниць валюти)

Код регіону, де зареєстровано пункт обміну валюти	Код банку або філії банку (фінансової установи)	Реєстраційний номер пункту обміну валюти	Адреса пункту обміну валюти	Код за ЄДРПОУ юридичної особи-агента	Назва юридичної особи-агента	Адреса юридичної особи-агента	Код валюти	Усього куплено валюти	Усього продано валюти
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

“ ___ ” _____ 20_ року

Керівник _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 529**Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій у пунктах обміну іноземної валюти, що працюють на підставі агентських угод**

Форма введена з метою виконання наглядових функцій Національним банком за станом валютного ринку України та контролю за середньомісячними обсягами операцій із купівлі-продажу іноземної валюти в пунктах обміну іноземної валюти, що працюють на підставі агентських угод (далі – ПОВ-А), укладених з уповноваженими банками або уповноваженими фінансовими установами, відповідно до вимог Інструкції про порядок організації та здійснення валютно-обмінних операцій на території України, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 12 грудня 2002 року № 502, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 14 січня 2003 року за № 21/7342 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 30 квітня 2014 року № 249) (зі змінами).

Звіт складається в разі наявності в банку або фінансовій установі ПОВ-А, що зареєстровані в Національному банку та здійснюють протягом звітного періоду операції з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти на підставі укладених агентських угод. До звіту включається інформація щодо ПОВ-А, що в будь-який час працювали протягом звітного періоду, у тому числі інформація щодо ПОВ-А з нульовими обсягами валютно-обмінних операцій.

У статистичному звіті слід зазначати суми купленої та проданої іноземної валюти лише за звітний рік, тобто з першого до останнього дня звітного року включно. Якщо операції з купівлі-продажу іноземної валюти здійснені 31 числа останнього місяця звітного року, а проведені за балансом 1-го числа наступного року, то суми таких операцій мають включатися до звіту наступного періоду.

Звіт подається в розрізі кодів іноземних валют згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 1 – зазначається код регіону, де зареєстровано (за місцезнаходженням) ПОВ-А банку (фінансової установи), згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) – 2 знаки.

Колонка 2 – зазначається код банку – юридичної особи (фінансової установи) або філії банку (фінансової установи), що здійснює касове обслуговування ПОВ-А, згідно з Довідником банківських установ України (rcukru.dbf) – 3 знаки.

Колонка 3 – зазначається реєстраційний номер ПОВ-А згідно з довідкою про реєстрацію, що видана Національним банком і зареєстрована в Книзі реєстрації пунктів обміну валюти, – 12 знаків.

Колонка 4 – зазначається адреса [місто (селище, смт), вулиця] за місцезнаходженням ПОВ-А – 135 знаків.

Колонка 5 – зазначається код за ЄДРПОУ юридичної особи, що уклала агентську угоду з банком (фінансовою установою), – 10 знаків.

Колонка 6 – зазначається повна назва юридичної особи, що уклала агентську угоду з банком (фінансовою установою), – 135 знаків.

Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою аббревіатурою (наприклад, ТОВ, ВАТ тощо).

Колонка 7 – зазначається повна адреса юридичної особи, що уклала агентську угоду з банком (фінансовою установою), – 135 знаків.

Колонка 8 – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 9 – зазначається обсяг купленої ПОВ-А готівкової іноземної валюти у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів) агентами банківської або фінансової установи за звітний рік.

Колонка 10 – зазначається обсяг проданої ПОВ-А готівкової іноземної валюти фізичним особам (резидентам і нерезидентам) агентами банківської або фінансової установи за звітний рік.

Форма № 530 (квартальна)

Надсилається поштою та електронною поштою на адресу dstz@bank.gov.ua небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України, Департаменту статистики та звітності на 11 робочий день після звітного періоду

**Інформація про операції з цінними паперами, що здійснюються
небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію
Національного банку України на здійснення валютних операцій
за _____ 20__ року**

_____ (назва установи, код за ЄДРПОУ)

_____ (місцезнаходження установи)

(одиниці валюти)

Код операцій	Код валюти операцій	Сума операцій	Код виду цінних паперів	Код валюти, у якій емітовані цінні папери	Загальна номінальна вартість цінних паперів
1	2	3	4	5	6

“___” _____ 20__ року Керівник

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 530

Інформація про операції з цінними паперами, що здійснюються небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій

1. Інформація за формою надається небанківською фінансовою установою (торговцем цінними паперами) (далі – НФУ), яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення валютних операцій, у разі здійснення нею або за дорученням клієнтів (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб) протягом звітного періоду валютних операцій із цінними паперами (далі – ЦП), вираженими в іноземній та національній валютах. У звіті не відображаються операції з ЦП, що емітовані в національній валюті, між резидентами. Форма надсилається на паперових носіях та у формі файлів у відкритому вигляді у форматі XML на електронну адресу Департаменту статистики та звітності dstz@bank.gov.ua.

2. У формі зазначаються код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) та повна назва НФУ, адреса її місцезнаходження.

3. У разі здійснення НФУ операцій із купівлі-продажу ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншим власним клієнтом у звіті відображаються окремо операції з купівлі та продажу ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій із купівлі ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише операції з купівлі ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій із продажу ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише операції з продажу ЦП;

у разі здійснення НФУ операцій з обміну ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншим власним клієнтом у звіті відображаються окремо отримання ЦП та передача ЦП за операціями обміну;

у разі здійснення НФУ операцій з обміну ЦП від свого імені або за дорученням власного клієнта з іншою НФУ у звіті відображаються лише отримання або передача ЦП.

4. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 – зазначається код операцій із ЦП – 2 знаки.

Код операцій може мати такі значення:

01 – купівля ЦП;

02 – продаж ЦП;

03 – отримання ЦП за операціями обміну;

04 – передача ЦП за операціями обміну.

Колонка 2 – зазначається цифровий код валюти, за яку були куплені або продані ЦП, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 3 – зазначається сума здійснених операцій купівлі або продажу ЦП у національній або іноземній валюті (в одиницях валюти) – до 20 знаків.

Колонка 4 – зазначається код виду ЦП – 2 знаки.

Код виду ЦП може мати такі значення:

01 – акції;

02 – інвестиційні сертифікати;

03 – облігації підприємств;

04 – облігації місцевих позик;

05 – державні облігації України;

06 – казначейські зобов’язання України;

07 – ощадні (депозитні) сертифікати;

08 – векселі;

09 – іпотечні сертифікати;

10 – іпотечні облігації;

11 – сертифікати фондів операцій із нерухомістю (сертифікати ФОН);

12 – приватизаційні цінні папери;

13 – товаророзпорядчі цінні папери;

14 – інші цінні папери.

Колонка 5 – зазначається цифровий код валюти, в якій зазначена номінальна вартість ЦП, згідно з Національним стандартом України ДСТУ 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 6 – зазначається загальна номінальна вартість ЦП, обчислена як сума номінальної вартості всіх ЦП, за якими виконувалися операції (в одиницях валюти), – до 20 знаків.

Форма № 531 (місячна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в розрізі регіонів та підрозділів
Центральної розрахункової палати
на шостий робочий день після звітнього
періоду

**Звіт про резидентів – суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки
розрахунків за експортними, імпорнтними операціями
станом на _____ 20__ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки та соті частки одиниць валюти)

Код підрозділу банку	Код операції	Зміст операції	Вид економічної діяльності	№ контракту	Дата контракту	Дата МД* або дата авансового платежу	Код ЄДРПОУ резидента	Назва резидента	Місцезнаходження резидента (адреса)	Назва нерезидента	Код країни нерезидента	Причини виникнення заборгованості	Відмітка про безнадійну заборгованість	Відмітка про взяття на контроль, зняття з контролю резидента	Дата першого дня перевищення	Дата внесення змін до інформації про резидента	Дата зняття з контролю резидента	Код валюти розрахунку	Сума не повернутих у встановлений законодавством України не повернутих у встановлений законодавством строк коштів, вартості товарів, робіт, послуг	Еквівалентна сума в національній валюті України не повернутих у встановлений законодавством строк коштів, вартості товарів, робіт, послуг	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

* МД – митна декларація.

“ ___ ” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 531

Звіт про резидентів – суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків за експортними, імпорнтними операціями

1. Форму звіту розроблено відповідно до Інструкції про порядок здійснення контролю за експортними, імпорнтними операціями, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 24 березня 1999 року № 136, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28 травня 1999 року за № 338/3631 (зі змінами).

2. Звіт подається в разі наявності клієнтів – резидентів банку (підрозділу, філії), які перевищили встановлені законодавством України строки розрахунків (у тому числі у валюті України) за експортними, імпорнтними операціями і не отримали на останнє число звітнього періоду відповідних висновків центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

3. Банк надає інформацію про взяття на контроль, зняття з контролю резидентів – суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків, а також зміни в інформації про вищезазначених резидентів у звітному періоді.

У разі ліквідації або реорганізації підрозділу банку інформацію про зняття резидента, що перебував на контролі в цьому підрозділі, з контролю надає банк – юридична особа.

Під час надання інформації про резидентів, що перейшли на обслуговування з одного підрозділу банку до іншого, підрозділ, до якого на обслуговування перейшов резидент, у колонці 16 зазначає фактичну дату першого дня перевищення резидентом встановленого законодавством України строку розрахунків. Інформація про резидента з відміткою про зняття резидента з контролю в одному підрозділі банку та з відміткою про взяття його на контроль в іншому підрозділі банку має надаватися на ту саму звітну дату.

4. Якщо у звітному періоді не відбулися зміни в інформації про взяття резидента – суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності на контроль, яка раніше була надана до Національного банку, то інформація про резидента не надається.

5. Тобто інформація у звіті надається таким чином: один раз – про взяття резидента на контроль, один раз – про зняття резидента з контролю та в разі потреби – один або кілька разів щодо змін в інформації про резидента – суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності, якого було взято на контроль.

6. Першим днем перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпорнтною операціями є перший день після закінчення строку розрахунків, встановленого законодавством України чи

висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

7. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 – зазначається код підрозділу банку, в якому відкрито відповідний рахунок для обслуговування клієнта-резидента, згідно з Довідником власних підрозділів банків – 12 знаків.

Колонка 2 – зазначається код зовнішньоекономічної операції клієнта (1 – для експорту; 2 – для імпорту) – 1 знак.

Колонка 3 – зазначається зміст зовнішньоекономічної операції клієнта (1 – поставка товару, що передбачає декларування під час перетинання митного кордону України, а також та, що не передбачає декларування відповідно до законодавства України; 2 – виконання робіт, надання послуг, майнових прав тощо) – 1 знак.

Колонка 4 – зазначається вид економічної діяльності згідно із секцією Національного класифікатора України ДК 009:2010 “Класифікація видів економічної діяльності”, затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами) (далі – КВЕД-2010) (kl_k112.dbf), – 1 знак.

Колонка 5 – зазначається номер зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, – до 35 знаків.

Колонка 6 – зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 7 – зазначається дата кожного відвантаження експортером продукції відповідно до митних декларацій або дата виконання кожного відповідного платіжного доручення імпортера на користь нерезидента, якщо за одним контрактом резидент здійснював відвантаження продукції партіями (під час експорту) або здійснив кілька авансових платежів (під час імпорту).

Якщо клієнт банку здійснив в один день за одним контрактом декілька відвантажень (наявність декількох МД за однією датою) або декілька авансових платежів, то в колонці 7 зазначається відповідна дата на загальну суму відвантажень або авансових платежів, здійснених в одній валюті, – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 8 – зазначається код ЄДРПОУ резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпоротною операцією, – до 10 знаків.

Колонка 9 – зазначається повна назва резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпоротною операцією, – до **135** знаків.

Колонка 10 – зазначається місцезнаходження резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпоротною операцією, – до **135** знаків.

Колонка 11 – зазначається повна назва нерезидента (згідно з контрактом), у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк, – до **135** знаків.

Колонка 12 – зазначається цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк, – 3 знаки.

Колонка 13 – зазначаються причини виникнення заборгованості – 1 знак. Може мати такі значення:

1 – фінансова неспроможність нерезидента (арешт рахунку; визнання банкрутом або ліквідація нерезидента; тимчасові ускладнення під час поставки продукції чи переказу коштів);

2 – затримка вантажу на митниці (арешт вантажу, утримання на митному складі під відповідальне зберігання);

3 – невиконання резидентом умов контракту (неякісний товар, менша вартість чи некомплектність товару, неповне перерахування коштів);

4 – неправильне оформлення документів (помилки під час заповнення граф МД, платіжних документів, відсутність митного оформлення поставленої продукції, відсутність МД у реєстрі);

6 – форс-мажорні обставини (економічна криза, стихійне лихо тощо);

7 – нез'ясовані причини (відмова клієнта в наданні інформації або невстановлення його місцезнаходження);

9 – інші причини.

Колонка 14 – зазначається код безнадійної заборгованості резидентів за зовнішньоекономічним контрактом – 1 знак. Строк перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків умовно поділяється на два періоди: до 1095 днів (до 3 років) і після 1095 днів (більше 3 років). У кожному з періодів відповідний код свідчить про те, змінювалася чи не змінювалася заборгованість.

Код може мати такі значення: 0 – якщо перевищення встановленого строку розрахунків не перевищує 1095 днів і сума заборгованості змінювалася в цей період; 2 – якщо перевищення встановленого строку розрахунків не перевищує 1095 днів і сума заборгованості не змінювалася в цей період; 1 –

якщо перевищення встановленого строку розрахунків перевищує 1095 днів і сума заборгованості не змінювалася в цей період; 4 – якщо перевищення встановленого строку розрахунків перевищує 1095 днів і сума заборгованості змінювалася в цей період.

Строк 1095 днів (3 роки) повинен відраховуватися з першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпоротною операціями або строку, встановленого висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

Колонка 15 – зазначається код повідомлення про взяття на контроль або зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, а також зміни в інформації про такого резидента – 1 знак. Може мати такі значення:

1 – узяття резидента на контроль, починаючи з дати першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків;

2 – зміни в інформації про резидента;

3 – зняття резидента з контролю;

4 – зняття з контролю резидентів, які протягом перебування на контролі перейшли до іншого підрозділу того самого банку (заповнюється банком – юридичною особою за той підрозділ, що ліквідовано або реорганізовано, із зазначенням коду головного банку замість коду підрозділу, який ліквідовано або реорганізовано).

Колонка 16 – зазначається дата першого дня перевищення резидентом установленого законодавством України строку розрахунків – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 17 – зазначається дата внесення змін до інформації (яка вже була надана раніше) про резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 18 – зазначається дата зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, – 8 знаків (ДДММРРРР). Зазначається дата останнього документа чи події (МД, реєстру МД, акта виконаних робіт, надходження виручки, прийняття рішення уповноваженою особою, наказу банку щодо реорганізації його підрозділу тощо), що стали підставою для зняття з контролю операції резидента, який перевищив законодавчо встановлений строк розрахунків.

Колонка 19 – зазначається цифровий код валюти розрахунку згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 20 – зазначається сума, на яку не здійснено розрахунок протягом встановленого законодавством строку, станом на звітну дату. Для експорту – вартість експортованого товару відповідно до митної декларації у валюті розрахунку (несплачена частина вартості, яка розраховується шляхом зменшення загальної вартості на фактичну часткову оплату, що надійшла на валютний рахунок резидента-експортера). Для імпорту – сума перерахованих на користь нерезидента коштів (частина суми, на яку недопоставлено товар відповідно до митних декларацій) – до 16 знаків (у сотих частках одиниць валюти).

Колонка 21 – зазначається еквівалентна сума в національній валюті України, на яку не здійснено розрахунок протягом встановленого законодавством України строку за офіційним валютним курсом, встановленим Національним банком на звітну дату, – до 16 знаків (у копійках).

У разі надання банком звіту про зняття зовнішньоекономічної операції резидента з контролю в колонках 20 та 21 слід відображати нулі.

Колонка 22 – зазначається порядковий номер запису для записів з однаковими номерами контрактів та різними назвами нерезидентів, – 3 знаки.

8. Після отримання уповноваженим банком документів, які дають підстави для зняття зовнішньоекономічної операції з контролю згідно із законодавством України, у тому числі нормативно-правовими актами Національного банку, чи висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики, банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

9. Якщо перевищення строку розрахунків за зовнішньоекономічною операцією резидента становить понад 10 років, то банк виключає з форми дані щодо такої операції. Строк 10 років повинен відраховуватися з першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями або строку, встановленого згідно з висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

10. У разі припинення діяльності суб'єкта господарювання шляхом реорганізації до форми (на підставі документів, які підтверджують проведення реорганізації та визначення правонаступника) уносяться дані про резидента, до якого перейшли права та обов'язки реорганізованого суб'єкта господарювання і який є його правонаступником.

11. У разі припинення діяльності суб'єкта господарювання шляхом ліквідації (за умови отримання відповідних документів, які підтверджують закінчення процедури його ліквідації та внесення запису про це до державного реєстру) банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

12. У разі прийняття судом до розгляду позовної заяви резидента про стягнення з нерезидента заборгованості банк вилучає з форми запис про відповідну заборгованість.

Якщо резидент – суб'єкт зовнішньоекономічної діяльності протягом шести місяців із дати прийняття судом позовної заяви не надасть до банку судового рішення, то банк у звіті надає інформацію про заборгованість цього резидента, починаючи з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

13. У разі прийняття судом рішення про відмову в позові повністю або частково чи припинення (закриття) провадження у справі, чи залишення позову без розгляду у звіті надається інформація про взяття резидента – суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності на контроль.

14. У разі надання інформації про резидентів їх назва та місцезнаходження пишуться повністю, українською мовою відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (або свідоцтва про державну реєстрацію фізичної особи-підприємця). Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою аббревіатурою (наприклад, ТОВ, ВАТ тощо).

15. Якщо у звітному періоді резидента було взято на контроль і в цьому самому звітному періоді цього резидента знято з контролю, то в такому випадку банк не надає у звіті інформації про нього.

У разі надходження до банку після звітного періоду інформації про порушення резидентом строків розрахунків за експортними операціями в цьому звітному періоді банк відображає таку інформацію у звіті, починаючи лише з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

16. Якщо банк – юридична особа реорганізовується шляхом приєднання до іншого банку – юридичної особи, то банк- правонаступник повинен станом на наступну звітну дату після дати ліквідації банку, що реорганізувався, надати інформацію про взяття на контроль резидентів, які перейшли до нього на обслуговування, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортно-імпортними операціями.

17. У разі прийняття Національним банком рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію банку (власником банку рішення про ліквідацію банку) банк, що ліквідується, повинен станом на наступну звітну дату після дня прийняття Національним банком рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію банку надати інформацію про зняття з контролю всіх резидентів – суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності.

Форма № 536 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами Центральної розрахунковій палаті не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт про операції з банківськими металами

за _____ 20__ року

(код банківського металу)_____
(назва банківського металу)_____
(код і найменування банку)_____
(місцезнаходження банку)

(маса в сотих частках тройської унції)

№ з/п	Назва показника	За операціями без фізичної поставки банківських металів	
		середньо-зважений курс	маса банківських металів
1	2	3	4
1	Куплено в інших банків, усього за місяць		
2	Куплено в юридичних осіб, усього за місяць		
3	Куплено у фізичних осіб, усього за місяць		
4	Продано іншим банкам, усього за місяць		
5	Продано юридичним особам, усього за місяць		
6	Продано фізичним особам, усього за місяць		

“ ____ ” _____ 20__ року

Голова
правління_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)Головний
бухгалтер_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 536

Звіт про операції з банківськими металами

1. Звіт подається уповноваженими банками в разі здійснення операцій із купівлі та продажу банківських металів без фізичної поставки за безготівкову та готівкову національну валюту на валютному ринку України.

2. Терміни, які використовуються у формі та поясненні щодо її заповнення, застосовуються у значенні відповідно до Положення про здійснення операцій з банківськими металами, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 06 серпня 2003 року № 325, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2003 року за № 749/8070 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 30 грудня 2011 року № 497) (зі змінами).

3. Маса банківських металів у звіті відображається відповідно до даних бухгалтерського обліку за датою валютування операцій із надходження (вибуття) банківських металів.

4. Звіт не містить даних про внутрішньобанківські обороти.

5. Середньозважений курс – курс, середньозважений на обсяг операцій у гривнях, за яким було здійснено купівлю або продаж банківського металу. Відображається за 10 трійських унцій у масштабі офіційного курсу – до 12 знаків, з яких 2 знаки після коми (наприклад, за 10 трійських унцій золота – 47179,63 гривні).

6. Код і назва банківського металу зазначаються згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf).

7. За договорами комісії операції відображаються комітентом.

8. Опис параметрів заповнення форми:

Рядок 1 – зазначається маса банківських металів, куплених в інших банків України протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Рядок 2 – зазначається маса банківських металів, куплених у юридичних осіб протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Рядок 3 – зазначається маса банківських металів, куплених у фізичних осіб протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Рядок 4 – зазначається маса банківських металів у стандартних і мірних зливках, проданих іншим банкам України протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Рядок 5 – зазначається маса банківських металів, проданих юридичним особам протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Рядок 6 – зазначається маса банківських металів, проданих фізичним особам протягом звітного періоду, – до 9 знаків.

Форма № 538 (щоденна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в регіональному розрізі

Центральній розрахунковій палаті
до 13 години наступного робочого дня

**Звіт про купівлю безготівкової іноземної валюти за дорученням клієнтів банку, інших банків та уповноваженими банками
за _____ 20_ року**

_____ (код та назва банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Дата купівлі іноземної валюти	Код регіону	Код валюти	Сума купленої валюти (в одиницях валюти)	Код за ЄДРПОУ юридичної особи / ідентифікаційний номер за ДРФО – платників податків/ код банку	Назва клієнта/ прізвище, ім'я, по батькові/ назва банку	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи (адреса)	Мета купівлі валюти	Код за видом економічної діяльності	Номер контракту	Дата контракту	Код країни, до якої переказується куплена валюта	Дата МД*, дата акта про надання послуг, виконання робіт тощо	Підстави для купівлі валюти	Код країни бенефіціара	Код іноземного банку	Назва іноземного банку	Код валютної операції
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

* МД – митна декларація.

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 538

Звіт про купівлю безготівкової іноземної валюти за дорученням клієнтів банку, інших банків та уповноваженими банками

1. Звіт за формою надається банком у разі здійснення ним за дорученням власних клієнтів (резидентів і нерезидентів, юридичних і фізичних осіб) та безпосередньо банком (за дорученням інших банків) протягом дня операцій із купівлі безготівкової іноземної валюти за безготівкову національну валюту. Операції, за якими сума купленої валюти для одного клієнта (банку) не перевищує 100 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату здійснення операції з купівлі, необхідно консолідувати за кодом мети (колонка 8), підстави для купівлі іноземної валюти (колонка 14), цифрового коду валютної операції (колонка 18). У колонках 5 (код за ЄДРПОУ юридичної особи/ідентифікаційний номер за ДРФО – платників податків/код банку), 6 (назва клієнта/прізвище, ім'я, по батькові/найменування банку), 7 [(місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи (адреса)], 9 (код за видом економічної діяльності), 10 (номер контракту), 11 (дата контракту), 12 (код країни, до якої переказується куплена валюта), 13 (дата митної декларації, дата акта про надання послуг, виконання робіт тощо), 15 (код країни бенефіціара), 16 (код іноземного банку), 17 (найменування іноземного банку) зазначається “консолідація”.

2. Звіт складається на дату здійснення операцій (на дату укладення угод) із купівлі іноземної валюти (у тому числі на умовах своп, форвард тощо) згідно з реєстрацією цих операцій у Системі підтвердження угод на міжбанківському валютному ринку України Національного банку.

3. У звіті не відображаються суми:

купленої іноземної валюти з метою сплати комісійної винагороди (у тому числі сплати винагороди лізингодавцю за отримане в лізинг майно), відсотків за користування кредитом (крім товарних кредитів), неустойки (штрафи, пені);

операцій, якщо розмір кожної з них не перевищує 1 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції.

4. У разі здійснення банком операцій із купівлі іноземної валюти протягом дня для клієнта за одним контрактом (за однією заявкою), частина якої використовуватиметься для здійснення авансового платежу, а інша частина – для оплати поставленого товару (виконаних робіт, наданих послуг тощо) за наявності в банку підтверджених документів (МД, акта про отримання послуг, виконання робіт тощо), у звіті зазначені суми мають відображатись окремими записами (рядками).

5. У разі здійснення банком операцій із купівлі іноземної валюти протягом дня для одного клієнта за різними контрактами (але за однією заявкою) сума купленої для клієнта валюти відображається у звіті окремими записами (рядками) за кожним контрактом.

6. У разі здійснення банком операцій із купівлі іноземної валюти протягом дня для одного клієнта за одним контрактом, згідно з яким сума купленої валюти підлягає перерахуванню частками до кількох країн, сума купленої для клієнта валюти відображається у звіті відповідно до сум перерахування за кожною країною окремими записами (рядками).

7. З метою достовірного відображення інформації щодо купівлі іноземної валюти у відповідних колонках звіту пропонуємо керуватися таким:

у разі купівлі іноземної валюти банком за дорученням власних клієнтів для подальшого переказу за кордон заповнюються всі колонки звіту. Якщо куплена іноземна валюта не призначена для переказу за кордон (погашення кредиту, виданого банком-резидентом, оплати витрат, пов'язаних із відрядженням за кордон, тощо), то в колонках 16 та 17 зазначаються нулі;

у разі купівлі іноземної валюти банком за дорученням резидента – торговця цінними паперами на виконання операцій, визначених у підпунктах “а”, “б”, “в” пункту 2 глави 3 розділу II Положення про порядок та умови торгівлі іноземною валютою, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 10 серпня 2005 року № 281, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2005 року за № 950/11230 (зі змінами) (далі – Положення № 281), у колонках 5, 6, 7, 9, 10, 11 форми зазначаються дані клієнта, за дорученням якого торговцем цінними паперами купується іноземна валюта;

у разі купівлі іноземної валюти банком за дорученням інших банків-резидентів заповнюються колонки 1 – 6 звіту, в інших колонках ставиться нуль;

у разі купівлі іноземної валюти банком для власних потреб заповнюються колонки 1 – 4, 8, 14, 18, за можливості – колонки 10 – 13, 15 – 17 звіту, в інших колонках ставиться нуль;

у разі купівлі банком іноземної валюти за дорученням інших банків-нерезидентів заповнюються колонки 1 – 6, 8, 14 – 18, за можливості – 10 – 13, усі інші колонки звіту заповнюються нулями.

8. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 – зазначається дата здійснення операції з купівлі іноземної валюти – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 2 – зазначається код регіону згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) – 2 знаки.

Колонка 3 – зазначається цифровий код валюти, купленої банком за дорученням власних клієнтів або інших банків чи безпосередньо банком, згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 4 – зазначається сума іноземної валюти, купленої банком за дорученням власних клієнтів або інших банків чи безпосередньо банком, в одиницях валюти – до 16 знаків.

Колонка 5 – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (далі – ЄДРПОУ) клієнта – юридичної особи або ідентифікаційний номер за Державним реєстром фізичних осіб – платників податків та інших обов’язкових платежів фізичної особи, або тризначний код банку – юридичної особи згідно з Довідником банків України (rsukru.dbf) (колонка GLB), за дорученням яких куплено іноземну валюту, – до 10 знаків. Для нерезидентів (юридичних і фізичних осіб) зазначається 0 (нуль). Для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку в паспорті, також зазначається 0 (нуль).

Колонка 6 – зазначається повна назва юридичної особи або прізвище, ім’я та по батькові фізичної особи, або повна назва уповноваженого банку, за дорученням яких куплено іноземну валюту, – до 135 знаків.

Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою аббревіатурою (наприклад, ТОВ, ВАТ тощо).

Колонка 7 – зазначається місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи, за дорученням яких куплено іноземну валюту, – до 135 знаків.

Колонка 8 – зазначається цифровий код мети купівлі іноземної валюти – 2 знаки.

Код мети купівлі (інтервал 01 – 10) може мати такі значення:

01 – куплено для імпорту товарів з увезенням їх на митну територію України;

02 – куплено для імпорту послуг, робіт;

03 – куплено для погашення кредиту, отриманого в уповноваженому банку;

04 – куплено з іншою метою;

05 – куплено для імпорту товарів без увезення їх на митну територію України;

06 – куплено для погашення кредиту, отриманого від нерезидента;

07 – куплено з метою збільшення (зменшення) довгої (короткої) відкритої валютної позиції банку;

08 – куплено для погашення товарного кредиту та відсотків за ним.

Колонка 9 – зазначається код основного виду економічної діяльності, присвоєний клієнту банку (фізичній або юридичній особі, за дорученням яких була куплена іноземна валюта) згідно з КВЕД-2010 (kl_k110.dbf), – 5 знаків.

Для юридичних осіб – резидентів, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ. Якщо клієнту, який купує валюту, не присвоєно код КВЕД, то в колонці зазначається “00000” (п’ять нулів).

Колонка 10 – зазначається номер зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору тощо) клієнта, на підставі якого виникли зобов’язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта, – до 50 знаків. Якщо немає номера, то в колонці слід писати “б/н”.

Колонка 11 – зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору тощо) з клієнтом, на підставі якого виникли зобов’язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта, – 8 знаків (ДДММРРРР).

У разі відображення операцій із купівлі іноземної валюти за дорученням клієнтів банку на підставі інших документів (крім зовнішньоекономічного контракту, кредитного договору) згідно з Положенням № 281 у колонці 10 слід зазначити номер заявки, у колонці 11 – дату заявки, на підставі якої була придбана іноземна валюта.

Якщо операція з купівлі іноземної валюти здійснюється банком за дорученням клієнта на підставі договору, згідно з яким відбувається заміна сторони зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору тощо), то в колонках 10, 11 зазначаються відповідно номер і дата договору, на підставі якого відбулася така заміна.

Колонка 12 – зазначається код країни банку, до якого клієнтом або банком для бенефіціара переказана на підставі платіжних документів на переказ куплена іноземна валюта згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

У разі перерахування придбаної іноземної валюти до філії уповноваженого банку, яка розташована за межами України, у колонці слід зазначити код країни, в якій розташована ця філія, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf). У колонках 16 і 17 зазначається нуль.

Колонка 13 – зазначається дата отримання імпортером продукції відповідно до МД або дата акта про отримання послуг, виконання робіт згідно із зовнішньоекономічним контрактом – 8 знаків (ДДММРРРР).

У разі здійснення банком операцій із купівлі іноземної валюти протягом дня для клієнта за одним контрактом (за однією заявкою) за наявності кількох

МД або актів про виконання робіт потрібно в основному полі (дата МД, дата акта про надання послуг, виконання робіт тощо) у форматі дати відобразити дату останньої МД. Дати інших МД, які належать до цього контракту, слід відобразити в додатковому полі відповідно до кількості МД (незалежно від того, мають МД однакові дати чи ні), починаючи з дати останньої МД у порядку зменшення до максимально можливого заповнення в символічному форматі з відокремленням комами (наприклад: ДДММРРРР, ДДММРРРР).

Якщо іноземна валюта придбана для здійснення авансового платежу (у разі імпорту товарів, послуг, робіт), то колонка не заповнюється.

Колонка 14 – зазначаються пункт і підпункти Положення № 281, на підставі яких банк здійснив операцію з купівлі іноземної валюти згідно з Довідником підстав для придбання іноземної валюти Національного банку України (kod_70_2.dbf), – 11 знаків. Українська літера “Г” зазначається як “Г1”.

Колонка 15 – зазначається код країни місцезнаходження отримувача коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування бенефіціара відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а якщо такої інформації немає в платіжних інструкціях, то зазначається код країни банку-бенефіціара, до якої здійснюється переказ іноземної валюти на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

У разі переказу іноземної валюти до філії уповноваженого банку, яка розташована за межами України, або на власний рахунок клієнта, який відкрито в іноземному банку згідно з отриманою ліцензією Національного банку, у колонці слід зазначити код країни, в якій розташована ця філія (відкрито рахунок клієнта).

У разі купівлі іноземної валюти клієнтом-резидентом з метою, яка передбачає зняття її готівкою в касі банку або перерахування на рахунки резидентів, відкриті в уповноважених банках, у колонках 12 та 15 форми слід зазначити код “804” (Україна).

У разі купівлі іноземної валюти клієнтом-нерезидентом з метою, яка передбачає зняття її готівкою в касі банку або перерахування на рахунки нерезидентів, відкриті в уповноважених банках, у колонці 12 форми слід зазначити код “804” (Україна), а в колонці 15 – код країни, в якій клієнт-бенефіціар зареєстрований або є громадянином.

Колонка 16 – зазначається код іноземного банку, до якого клієнт або банк переказує куплену іноземну валюту на підставі платіжних документів на переказ (зовнішньоекономічного контракту, кредитного договору тощо), згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf) – 10 знаків.

Колонка 17 – зазначається назва іноземного банку, до якого клієнт або банк переказує куплену іноземну валюту на підставі платіжних документів на переказ (зовнішньоекономічного контракту, кредитного договору тощо), згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf) – 100 знаків.

Якщо в Довіднику іноземних банків (rc_bnk.dbf) є код та назва відповідного іноземного банку – юридичної особи, а переказ купленої іноземної валюти здійснюється до філії банку в країну, в якій розташований головний офіс іноземного банку, але в довіднику немає коду та назви філії іноземного банку, то в колонках 16 і 17 слід зазначити код та назву головного офісу іноземного банку – юридичної особи.

В інших випадках, якщо в Довіднику іноземних банків (rc_bnk.dbf) немає коду та назви відповідного іноземного банку (філії банку), то в колонці 16 слід зазначити тризначний цифровий код країни банку (філії банку) та сім нулів праворуч, а в колонці 17 – назву відповідного іноземного банку (філії банку).

Колонка 18 – зазначається цифровий код валютної операції – 2 знаки.

Код валютної операції може мати такі значення:

- 01 – валютна операція на умовах “тод”;
- 02 – валютна операція на умовах “том”;
- 03 – валютна операція на умовах “спот”;
- 04 – валютна операція на умовах “форвард”;
- 05 – валютна операція на умовах “торговельний своп”.

Форма № 550Д (щоденна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті до 13 години наступного робочого дня

**Розшифрування валютних рахунків
станом на _____ 20_ року**

(код банку)

(код валюти)

Балансовий (позабалансовий) рахунок	Сальдо в іноземній валюті (соті частки одиниць валюти)						Сальдо в гривневому еквіваленті (копійки)					
	усього		у тому числі				усього		у тому числі			
			за резидентами		за нерезидентами				за резидентами		за нерезидентами	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 550Д

Розшифрування валютних рахунків

Звіт містить дані про залишки в іноземній валюті та їх гривневий еквівалент за всіма балансовими та позабалансовими рахунками (за дебетом і кредитом) із їх розподілом за операціями з резидентами і нерезидентами України та розшифруванням за кодами валют.

Звіт за формою подається електронною поштою щоденно всіма банками – юридичними особами, що мають на балансі відкриті рахунки в іноземних валютах.

Опис параметрів заповнення форми.

Дата (станом на...) – дата, на яку подається звіт.

Код банку – код українського банку згідно з Довідником банківських установ України (rcukru.dbf) – 9 знаків.

Код валюти – цифровий код валюти згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 1 – балансовий (позабалансовий) рахунок Плану рахунків – 4 знаки.

Колонка 2 – залишки на кінець операційного дня за дебетом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют.

Колонка 3 – залишки на кінець операційного дня за кредитом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют.

Колонка 4 – залишки на кінець операційного дня за дебетом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з резидентами.

Колонка 5 – залишки на кінець операційного дня за кредитом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з резидентами.

Колонка 6 – залишки на кінець операційного дня за дебетом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з нерезидентами.

Колонка 7 – залишки на кінець операційного дня за кредитом за кожним із балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з нерезидентами.

Колонки 2 – 7 заповнюються в сотих частках одиниць валют – до 16 знаків.

Колонка 8 – гривневий еквівалент залишків за дебетом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонка 9 – гривневий еквівалент залишків за кредитом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонка 10 – гривневий еквівалент залишків за дебетом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків за операціями з резидентами.

Колонка 11 – гривневий еквівалент залишків за кредитом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків за операціями з резидентами.

Колонка 12 – гривневий еквівалент залишків за дебетом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків за операціями з нерезидентами.

Колонка 13 – гривневий еквівалент залишків за кредитом в іноземній валюті (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на поточний операційний день) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків за операціями з нерезидентами.

Колонки 8 – 13 заповнюються в копійках – до 16 знаків.

Колонки 2 – 13 мають розраховуватися з обсягів залишків на відповідних рахунках на кінець попереднього дня з урахуванням оборотів поточного операційного дня.

Форма № 550 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами за головну установу та філії, що розташовані на території України, у регіональному розрізі, за філії, що розташовані на території інших держав, у розрізі країн
Центральній розрахунковій палаті на шостий робочий день після звітного періоду, до 13 години

Обороти за рахунками в іноземній валюті
за _____ 20_ року

(код банку)

(код валюти)

Балансовий (позабалансовий) рахунок	Обороти в іноземній валюті (соті частки одиниць валюти)						Обороти в гривневому еквіваленті (копійки)					
	усього		у тому числі				усього		у тому числі			
			за резидентами		за нерезидентами				за резидентами		за нерезидентами	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 550**Обороти за рахунками в іноземній валюті**

Звіт містить дані про обороти в іноземній валюті за місяць та їх гривневий еквівалент за всіма балансовими та позабалансовими рахунками (за дебетом та кредитом) з розподілом їх за операціями з резидентами і нерезидентами України та розшифруванням за кодами валют.

Звіт за формою подається електронною поштою один раз на місяць усіма банками – юридичними особами та їх філіями, що мають на балансі відкриті рахунки в іноземних валютах.

Опис параметрів заповнення форми.

Дата (за ...) – місяць, за який подається звіт.

Код банку – код українського банку згідно з Довідником банківських установ України (rsukru.dbf) – 9 знаків.

Код валюти – цифровий код валюти згідно з Державним стандартом України ДСТУ ISO 4217:2010 “Коди для подання валют і фондів”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 липня 2010 року № 327 (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 1 – балансовий (позабалансовий) рахунок Плану рахунків – 4 знаки.

Колонка 2 – оборот за дебетом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют. Загальна сума оборотів за дебетом має дорівнювати сумі відповідних оборотів за операціями з резидентами та операціями з нерезидентами. Дані колонки 2 дорівнюють сумі даних колонок 4 та 6.

Колонка 3 – оборот за кредитом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют. Загальна сума оборотів за кредитом має дорівнювати сумі оборотів за кредитом за операціями з резидентами та операціями з нерезидентами. Дані колонки 3 дорівнюють сумі даних колонок 5 та 7.

Колонка 4 – оборот за дебетом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з резидентами.

Колонка 5 – оборот в іноземній валюті за кредитом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі валют за операціями з резидентами.

Колонка 6 – оборот за дебетом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з нерезидентами.

Колонка 7 – оборот за кредитом кожного з балансових (позабалансових) рахунків у розрізі кодів валют за операціями з нерезидентами.

Колонки 2 – 7 заповнюються в сотих частках одиниць валюти – до 16 знаків.

Колонка 8 – гривневий еквівалент обороту за дебетом (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на кожний операційний день місяця) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків. Загальна сума оборотів у гривневому еквіваленті за дебетом має дорівнювати сумі відповідних оборотів за операціями з резидентами та операціями з нерезидентами. Дані колонки 8 дорівнюють сумі даних колонок 10 та 12.

Колонка 9 – гривневий еквівалент обороту за кредитом (за офіційним курсом Національного банку на кожний операційний день місяця) за кожним із балансових (позабалансових) рахунків. Загальна сума оборотів у гривневому еквіваленті за кредитом має дорівнювати сумі відповідних оборотів за операціями з резидентами та операціями з нерезидентами. Дані колонки 9 дорівнюють сумі даних колонок 11 та 13.

Колонка 10 – гривневий еквівалент обороту за дебетом (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на кожний операційний день місяця) за операціями з резидентами України за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонка 11 – гривневий еквівалент обороту за кредитом (за офіційним курсом Національного банку на кожний операційний день місяця) за операціями з резидентами України за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонка 12 – гривневий еквівалент обороту за дебетом (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на кожний операційний день місяця) за операціями з нерезидентами України за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонка 13 – гривневий еквівалент обороту за кредитом (за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на кожний операційний день місяця) за операціями з нерезидентами України за кожним із балансових (позабалансових) рахунків.

Колонки 8 – 13 заповнюються в копійках – до 16 знаків.

Форма № 552 (щоденна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в регіональному розрізі
Центральній розрахунковій палаті
до 13 години наступного робочого дня

**Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти
за _____ 20__ року**

_____ (код та найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Частина I

Код операції	Код валюти	Сума валюти (в одиницях валюти)	Код клієнта/ банку	Код резидентності	Мета операції	Код країни, з якої переказана валюта	Відомості про операцію
1	2	3	4	5	6	7	8

Частина II

Код операції	Балансовий рахунок	Код валюти	Сума валюти (у сотих частках одиниць валюти)
9	10	11	12

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 552

Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти

1. Форма складається з двох частин.

Терміни, які вживаються у формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

2. У частині I¹ форми банк надає інформацію про такі операції з безготівковою іноземною валютою:

зарахування (надходження в Україну) на кореспондентські рахунки банку (далі – коррахунки) від нерезидентів і з рахунків резидентів, відкритих за межами України, коштів в іноземній валюті на користь клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб), самого банку (власні операції банку);

зарахування (надходження в Україну) з рахунків філії банку, яка розташована за межами України, коштів в іноземній валюті на користь клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб);

надходження на кореспондентські рахунки банку коштів для зарахування на рахунки лоро банків-нерезидентів;

продаж безготівкової іноземної валюти.

3. У звіті відображаються суми надходжень від банків-нерезидентів за міжбанківськими кредитами (депозитами) та доходів в іноземній валюті на користь самого банку.

Формування даних звіту здійснюється за принципом максимальної ідентифікації клієнтів, за дорученням яких банк здійснює ті чи інші операції.

Надходження та продаж коштів в іноземній валюті, у тому числі за операціями банків-субагентів відображаються банками-агентами та принципівими членами платіжних систем за фактом продажу або зарахування коштів в іноземній валюті на кореспондентський рахунок банку за даними виписки системи. Такі операції також можуть відображатися за даними платіжних інструкцій стосовно кожного з переказів.

Операції за платіжними картками міжнародних платіжних систем відображаються за даними розрахунків із міжнародними платіжними системами, здійсненими на підставі клірингових виписок міжнародних платіжних систем.

Операції покриття за чеками відображаються за сумами, які надходять від емітентів на користь банку.

Операції нетингу відображаються за економічним змістом операцій.

Надходження на користь банку за договорами факторингу відображаються за цифровим кодом мети надходження, що відповідає меті операції за договором клієнта з нерезидентом. Колонки 4, 5 заповнюються за

¹ Пункти 2 – 11 пояснення щодо заповнення форми № 552 установлюють правила заповнення частини I форми.

даними клієнта, з яким банк уклав договір факторингу, а в колонці 8 зазначається “надходження за договором факторингу”.

За операціями з надходження іноземної валюти в Україну на виконання умов акредитивів за експортними операціями клієнтів колонки 4, 5 заповнюються за даними клієнта, на користь якого відкрито акредитив, у колонці 6 зазначається код зовнішньоекономічної операції, за якою здійснюється розрахунок, а в колонці 8 зазначається “виконання умов акредитиву”.

За операціями з купівлі-продажу цінних паперів, у яких уповноважений банк є посередником між покупцем та продавцем, у колонках 4, 5 зазначаються дані продавця.

Інформація про виконання банком гарантійних зобов'язань відображається з даними кредитора із зазначенням у колонці 6 звіту коду мети операції, за якою виконуються гарантійні зобов'язання.

Операції з надходження коштів від нерезидентів на користь банку або його клієнтів відображаються у звіті того банку, в якому відкрито рахунок кінцевого отримувача коштів.

4. Надходження на користь одного клієнта або продаж за дорученням одного клієнта іноземної валюти в сумі понад 100 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються окремими записами.

Допускається відображення одним записом загальною сумою в одній валюті на користь одного клієнта кількох надходжень (або кількох операцій продажу), які мають однакову мету, або надходження однією сумою з однаковою метою на користь кількох клієнтів банку (переказ для клієнтів – фізичних осіб за списком).

Якщо за однією операцією сума надходження коштів та/або продажу безготівкової іноземної валюти не перевищує 100 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції, здійснені протягом операційного дня, необхідно консолідувати за кодом мети, країни та резидентності і відобразити у звіті однією сумою. У цьому випадку в колонці 4 зазначається тризначний код уповноваженого банку (за операціями, визначеними абзацом п'ятим пункту 8 пояснення) або колонка заповнюється нулями чи одним нулем, а в колонці 8 надається відповідне пояснення. Інші колонки звіту заповнюються за загальними вимогами.

Операції з продажу іноземної валюти для сплати клієнтами комісійної винагороди відображаються за кодом мети продажу 16.

У разі консолідації за кодом мети, країни та резидентності операцій одного клієнта, здійснених протягом одного дня, у колонці 4 зазначається код клієнта.

Якщо у звіті відображається лише одна операція, сума якої не перевищує 100 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним

обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то заповнюються всі колонки звіту згідно із загальними вимогами до його складання.

Допускається відображення однією сумою за одним кодом мети погашення кредиту разом із заборгованістю за його надання, користування, обслуговування, повернення депозиту з відсотками тощо.

5. У звіт включається інформація про продаж іноземної валюти та/або зарахування (надходження в Україну) коштів в іноземній валюті за даними SWIFT-повідомлень, інших телекомунікаційних повідомлень, контрактів, кредитних (депозитних) договорів тощо на дату, на яку банк має потрібну для складання звіту інформацію, але не пізніше 5 банківських днів із моменту продажу іноземної валюти та/або зарахування коштів на коррахунок банку.

6. Суми, що надійшли на користь клієнтів і обліковувалися на рахунках до з'ясування, у звіті відображаються після їх зарахування на рахунки клієнтів.

Якщо помилково отримані від нерезидента кошти, що раніше були відображені у звіті, списуються з коррахунку банку і повертаються нерезиденту, то у звіті повернення таких коштів відображається в колонці 3 зі знаком “-”, інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цієї операції. У графі “Відомості про операцію” зазначається дата відображення операції з надходження суми коштів, що повертається на користь нерезидента.

7. У звіті не відображаються суми:

зараховані на коррахунок банку за операціями купівлі-продажу іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України;

операцій поповнення власного коррахунку банку та надходжень з іншого банку за операціями з підкріплення операційної каси банку готівковими коштами;

зараховані або продані за кредитами (депозитами), у тому числі основний борг, відсотки, штрафні санкції, пені тощо, якщо основна сума заборгованості за кредитом (депозитом) з урахуванням пролонгації (у тому числі за кредитами або депозитами “овернайт”) обліковується протягом терміну, що не перевищує 3 банківських дні;

поповнення рахунку клієнта за переказами з іншого уповноваженого банку;

переказу коштів із рахунків лоро банків-нерезидентів на користь банку (або його клієнтів);

внутрішньобанківських і транзитних переказів (перекази інших уповноважених банків, у тому числі через рахунки лоро, перекази між двома банками-нерезидентами через рахунки лоро, відкриті в одному уповноваженому банку тощо);

помилково зарахованих коштів та нез'ясовані суми, які будуть повернуті банком, а також суми коштів, що надійшли на коррахунок банку як повернення платежу без виконання (повернення помилково відправлених коштів);

операцій, якщо розмір кожної з них не перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції;
 надходження та продажу банківських металів;
 надходження безготівкової іноземної валюти за операціями з продажу готівкової іноземної валюти одного найменування.

8. З метою достовірного відображення інформації у відповідних колонках звіту необхідно керуватися таким:

у разі продажу іноземної валюти заповнюються колонки 1 – 6 та в разі необхідності – колонка 8;

суми продажу іноземної валюти у звіті можуть відображатися однією консолідованою сумою для одного клієнта за однією валютою з однаковою метою;

надходження на користь посередників відображаються за відповідним кодом операції, визначеної основним договором із нерезидентом. У колонці 8 зазначається “договір комісії” тощо.

У разі надходження коштів однією сумою в одній іноземній валюті на користь кількох клієнтів банку (у тому числі переказ за списком одержувачів) такі операції можуть відображатися однією сумою із зазначенням: у колонці 4 – тризначного коду вповноваженого банку – отримувача коштів, у колонці 5 – “1”, у колонці 6 – відповідного цифрового коду мети надходження, у колонці 8 – коментаря щодо змісту операції.

За операціями з одержання коштів із-за кордону, які не передбачають відкриття рахунку клієнта і подання відомостей про код ДРФО та резидентність клієнта, у тому числі якщо за день було здійснено одну операцію, колонка 4 заповнюється нулями, у колонці 5 зазначається 1, а в колонці 8 надається коментар щодо операцій (наприклад, “перекази без ідентифікації” або “перекази фізичних осіб” тощо).

9. Інформація про продаж іноземної валюти у звіті відображається за датою валютування іноземної валюти.

10. Якщо банк за заявкою клієнта або за власною операцією продає іноземну валюту (за одним кодом валюти) окремими частками протягом кількох днів з однією метою, то у звіті такі операції можуть відображатися загальною сумою проданої валюти на дату продажу останньої частки (повного виконання зобов'язання за заявкою на продаж цієї валюти).

11. Опис параметрів заповнення частини I форми:

Колонка 1 – зазначається код операції (1 – зараховано на коррахунок іноземну валюту (надходження), 2 – продано іноземну валюту).

Колонка 2 – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 3 – зазначається сума надходжень на коррахунок (рахунок) банку або сума продажу банком власних і клієнтських коштів в одиницях валюти – до 16 знаків.

Колонка 4 – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України для клієнта – юридичної особи або ідентифікаційний номер за Державним реєстром для фізичних осіб – платників податків та інших обов’язкових платежів фізичної особи (за наявності), або тризначний код банку – юридичної особи згідно з Довідником банків України (файл gsukru.dbf), за дорученням яких продано іноземну валюту або на користь яких надійшла іноземна валюта (у тому числі для зарахування на картковий рахунок), – до 10 знаків. За відсутності у фізичних осіб-резидентів коду платника податків та інших обов’язкових платежів у колонці зазначаються серія та номер паспорта. Для нерезидентів (юридичних і фізичних осіб), якщо немає коду, то зазначається нуль.

Колонка 5 – зазначається код резидентності (1 – для резидентів, 2 – для нерезидентів) – 1 знак.

Колонка 6 – зазначається цифровий код мети надходження (2 знаки) або продажу іноземної валюти (2 знаки).

Цифровий код мети надходження іноземної валюти:

01 – на користь експортера, у тому числі за експорт товару на умовах кредитування (відстрочки платежу за поставлений товар та під процент). За цим кодом також відображаються надходження страхових відшкодувань, у тому числі за договорами перестраховування;

02 – інвестиції (крім операцій, які відображені з кодом 08);

Якщо на рахунок нерезидента-інвестора надійшли кошти для придбання цінних паперів, проте така операція на дату складання звіту ще не відбулася, то в колонці 8 надається відповідне пояснення;

03 – надання кредиту;

04 – розміщення на депозит;

05 – гуманітарна допомога;

06 – погашення раніше наданого кредиту або повернення раніше розміщеного депозиту, у тому числі надходження на користь клієнта від нерезидента, якщо в платіжних документах зазначено реквізити кредитного договору, укладеного між банком та клієнтом, розрахунки за договорами фінансового лізингу;

07 – повернення іноземної валюти від нерезидентів у зв’язку з невиконанням останніми своїх зобов’язань за імпортними операціями, у тому числі повернення валюти, яка була раніше куплена на міжбанківському валютному ринку України;

08 – участь у капіталі;

09 – за іншими операціями;

Якщо консолідована за кодом мети “09” або “16” сума перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті, то в колонці 8 зазначається зміст операцій, на які припадає найбільший обсяг.

Відображення операцій із кодами “09” та “16”, які не перевищують 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, не є обов’язковою умовою для заповнення колонки 8;

17 – зараховано іноземної валюти за операціями з продажу банківських металів;

22 – доходи від інвестицій;

23 – надходження за користування кредитом, у тому числі процентів за відстрочку платежу за поставлений товар та процентів за договорами фінансового лізингу, якщо сума процентів за такими договорами надходить окремою сумою;

24 – надходження від розміщення депозиту;

28 – конвертація, у тому числі за нетингом таких операцій.

У разі відображення операції конвертації однієї іноземної валюти в іншу на міжнародному валютному ринку за дорученням (за згодою) клієнта у випадку, коли рух коштів по кореспондентському рахунку уповноваженого банку відбувається для виконання заяви одного клієнта, колонка 4 заповнюється за даними клієнта, за дорученням (за згодою) якого здійснювалася конвертація;

29 – розрахунки з платіжними системами, надходження на користь небанківських фінансових установ, що здійснюють перекази фізичних осіб, надходження на користь національного оператора поштового зв’язку України за поштовий обмін. У колонці 8 зазначаються скорочена назва платіжної системи, слова “поштова конвенція” тощо;

30 – приватні перекази, членські внески фізичних та юридичних осіб, заробітна плата, компенсаційні виплати (у тому числі жертвам нацистських переслідувань), аліменти, спадщина, пенсії, стипендії та інші соціальні виплати;

31 – роялті;

32 – утримання представництва;

33 – податки, збори, мито, розрахунки за квотою;

34 – державне фінансування;

35 – відшкодування збитків, неустойки (штрафи, пені), платежі за судовими рішеннями;

36 – сума надходжень в іноземній валюті, що підлягають обов’язковому продажу (довідковий показник).

Дані, відображені з цифровим кодом 36, є окремими, не впливають на порядок формування показників з іншими кодами і не включаються до загальної суми надходжень.

Інформація з цим кодом надається в обсязі надходжень іноземної валюти, які є базою для розрахунку суми обов’язкового продажу; консолідовано за кодом області банку – юридичної особи; у розрізі валют; за всіма операціями, включаючи операції, розмір кожної з яких не перевищує 1 000 доларів США

або еквівалент в іншій іноземній валюті за чинним офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком. Колонка 4 заповнюється нулями, у колонці 5 зазначається код резидентності 1, у колонці 7 – код України.

Цифровий код мети продажу іноземної валюти:

- 11 – продаж валютної виручки;
- 12 – продано інвестиційні кошти;
- 13 – продано кредит, виданий банком клієнту;
- 14 – продаж іноземної валюти, раніше купленої на міжбанківському валютному ринку, яка не була використана за призначенням, у тому числі повернута нерезидентом у зв'язку з невиконанням останнім своїх зобов'язань;
- 15 – продано власні кошти банку (у тому числі продано валюту з метою зменшення валютної позиції банку);
- 16 – продано з іншою метою;
- 18 – продано кредитні кошти, отримані банком від нерезидента;
- 19 – продано кредитні кошти, отримані клієнтом банку від нерезидента;
- 20 – продаж іноземної валюти, яка не купувалася на міжбанківському валютному ринку, була перерахована нерезиденту і повернулася у зв'язку з невиконанням останнім своїх зобов'язань.
- 37 – продаж надходжень за переказами на користь фізичних осіб за поточними валютними неторговельними операціями;
- 38 – повернення вкладів/погашення ощадних (депозитних) сертифікатів в іноземній валюті, здійснене в національній валюті;

Колонка 7 – зазначається код країни місцезнаходження платника коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування платника відповідно до платіжних документів за даними установи банку, з якої здійснено переказ, незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а в разі відсутності в платіжних інструкціях такої інформації – код країни банку платника, з якої надійшла на коррахунок банку іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), – 3 знаки.

Якщо країна відправника, з якої надійшли кошти згідно з платіжними документами, є іншою країною, ніж країна відправника, зазначена в договорі (для юридичних осіб), то у звіті відображається країна відправника, зазначена в платіжних документах.

У разі надходжень на рахунки клієнтів іноземної валюти з їх рахунків, відкритих за межами України, у колонці слід зазначати код країни, з якої відправником здійснюється фактичне перерахування коштів незалежно від його резидентності.

Колонка 8 – зазначаються відомості про операцію, якщо банк не може надати інформацію про цю операцію в колонках 1 – 7, – до 160 знаків.

За всіма надходженнями на користь посередників у колонці надається пояснення.

12. У частині II форми відображаються загальні суми зарахованої або списаної банком (Операційним департаментом Національного банку) іноземної валюти (у розрізі валют) за розподільчими рахунками суб'єктів господарювання за звітний операційний день (обороты для банків за балансовим рахунком 2603, для Операційного департаменту Національного банку – 3234) та операції з обов'язкового продажу надходжень на користь юридичних осіб, фізичних осіб та за власними операціями банків.

13. Опис параметрів заповнення частини II форми:

Колонка 9 – зазначається код операції (6 – зараховано на рахунок, 5 – списано з рахунку, 7 – списано для обов'язкового продажу іноземної валюти) – 1 знак.

Колонка 10 – зазначається номер балансового рахунку, на який зараховано/списано іноземну валюту (2603, 3234), або рахунку, з якого здійснено обов'язковий продаж (2603, 2909, 1919).

Колонка 11 – зазначається цифровий код іноземної валюти, що була зарахована на рахунок або списана з рахунку згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf), – 3 знаки.

Колонка 12 – зазначається сума іноземної валюти, що зарахована або списана з відповідного рахунку, у сотих частках одиниці валюти – до 16 знаків.

Форма № 555 (щоденна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в регіональному розрізі
Центральній розрахунковій палаті
до 14 години наступного робочого дня

Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти
за _____ 20__ року

_____ (код та найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

Код валюти	Сума валюти (в одиницях валюти)	Код клієнта/ банку	Код резидентності	Мета переказу	Код країни, у яку переказана іноземна валюта	Код банку, якому переказана іноземна валюта	Найменування банку, якому переказана іноземна валюта	Відомості про операцію
1	2	3	4	5	6	7	8	9

“ ___ ” _____ 20__ року

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 555

Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти

1. У формі банк надає інформацію про виконання операцій із переказу коштів в іноземній валюті за межі України зі свого коррахунку (рахунку філії за межами України) за дорученням клієнтів банку (резидентів і нерезидентів, юридичних та фізичних осіб) або самим банком за власними операціями та з переказу коштів в іноземній валюті з рахунків лоро банків-нерезидентів через кореспондентські рахунки банку (далі – перекази).

Терміни, які використовуються у формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

2. Усі перекази одного клієнта або банку сумою понад 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції за день у звіті відображаються окремими записами. Проте допускається відображення одним записом загальною сумою в одній валюті на користь одного бенефіціара кількох переказів, які мають однакову мету.

Якщо сума операції в одній валюті не перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції, здійснені протягом операційного дня, необхідно консолідувати за кодом мети, країни, у яку переказується іноземна валюта, та резидентності. Під час відображення таких операцій у колонках 3, 7, 8 зазначаються нулі, а в колонці 9 надається відповідне пояснення.

У разі консолідації за кодом мети, країни та резидентності операцій одного клієнта, здійснених протягом одного дня, у колонці 3 зазначається код клієнта.

Якщо у звіті відображається лише одна операція, сума якої не перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то заповнюються всі колонки звіту згідно із загальними вимогами до його складання.

Якщо перекази здійснювалися на користь одного бенефіціара на рахунки, відкриті в банках різних країн, то такі операції не консолідуються.

Допускається відображення однією сумою за одним кодом мети переказу погашення кредиту разом із заборгованістю за його надання, користування, обслуговування тощо, повернення депозиту (вкладу) з процентами тощо.

Перекази за системами міжнародних грошових переказів, у тому числі за операціями банків-субагентів, відображаються банками-агентами та принципівими членами платіжних систем за фактом списання коштів із кореспондентського рахунку банку за даними виписки системи. Такі перекази

також можуть відображатися за даними платіжних інструкцій стосовно кожного з переказів.

Операції за платіжними картками міжнародних платіжних систем відображаються за даними розрахунків із міжнародними платіжними системами, здійсненими на підставі клірингових виписок міжнародних платіжних систем.

Операції нетингу відображаються за економічним змістом операцій.

Якщо кошти, отримані резидентом-посередником від нерезидента, перераховуються на користь нерезидента-виконавця, то такі операції відображаються за кодом мети переказу, що відповідає меті операції, визначеної договором із нерезидентом.

За операціями з переказу іноземної валюти за межі України на виконання умов акредитивів за імпорнтними операціями клієнтів колонки 3, 4 заповнюються за даними клієнта, за дорученням якого відкрито акредитив, у колонці 5 зазначається код зовнішньоекономічної операції, за якою здійснюється розрахунок, а в колонці 9 зазначається “виконання умов акредитива”.

Інформація про виконання банком гарантійних зобов’язань у колонці 3 звіту відображається з кодом ЄДРПОУ клієнта-боржника із зазначенням у колонці 5 звіту коду мети переказу 21.

3. До звіту включається інформація про переказ коштів за даними SWIFT-повідомлень, інших телекомунікаційних повідомлень, контрактів, кредитних (депозитних) договорів тощо після списання коштів із коррахунку банку.

Операції з переказу коштів на користь нерезидентів відображаються у звіті того банку, в якому відкрито рахунок відправника коштів.

Якщо помилково здійснений на користь нерезидента платіж, що раніше був відображений у звіті, повернувся без виконання, то його повернення відображається в колонці 2 зі знаком “-”, інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цієї операції. У графі “Відомості про операцію” зазначається дата відображення операції з перерахування суми коштів, які повернулися.

За раніше відображеними у звіті платежами, що повернуті без виконання як помилково перераховані на користь нерезидента, інформація у звіті має бути відображена не пізніше 5 банківських днів із моменту повернення таких коштів на коррахунок банку. Якщо сума повернення менша від раніше перерахованої у зв’язку з утриманням комісії банками-нерезидентами, то у звіті слід зазначити всю суму, що була помилково перерахована.

Формування даних звіту здійснюється за принципом максимальної ідентифікації клієнтів, за дорученням яких банк здійснює ті чи інші операції.

4. У звіті не відображаються суми:

за операціями з купівлі або продажу іноземної валюти між уповноваженими банками на валютному ринку України;

за операціями з поповнення власного коррахунку банку;

за операціями перерахування в інший банк для підкріплення операційної каси банку готівковими коштами;
вибуття банківських металів;
списані за кредитами (депозитами), у тому числі основний борг, відсотки, штрафні санкції, пені тощо, якщо основна сума заборгованості за кредитом (депозитом) з урахуванням пролонгації (у тому числі за кредитами або депозитами “овернайт”) обліковується протягом терміну, що не перевищує 3 банківських дні;
поповнення рахунку клієнта за переказами в інший уповноважений банк;
переказу коштів на рахунки лоро банків-нерезидентів за дорученням банку або його клієнтів;
внутрішньобанківських і транзитних переказів (переказів інших уповноважених банків, у тому числі через рахунки лоро, перекази між двома банками-нерезидентами через рахунки лоро, відкриті в одному уповноваженому банку, тощо);
коштів, відправлених із коррахунку банку як повернення платежу без виконання (повернення помилково отриманих коштів);
кредитів на умовах “овернайт”, розміщених на п’ятницю – понеділок та святкові дні, якщо вони не були пролонговані;
переказів, якщо сума кожного з них не перевищує 1 000 доларів США, або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції.

5. У разі відображення операцій переказу коштів за межі України, які не передбачають відкриття рахунку клієнту і подання відомостей про код ДРФО та резидентність клієнта (у тому числі якщо за день було здійснено одну операцію), колонка 3 заповнюється нулями, у колонці 4 зазначається 1, а в колонці 9 надається коментар щодо операцій (наприклад, “перекази без ідентифікації” або “перекази фізичних осіб” тощо).

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 1 – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 2 – зазначається сума іноземної валюти, що переказана з коррахунку банку, в одиницях валюти – до 16 знаків.

Колонка 3 – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України для клієнта – юридичної особи або ідентифікаційний номер за Державним реєстром для фізичних осіб – платників податків та інших обов’язкових платежів фізичної особи (за наявності), або тризначний код банку – юридичної особи згідно з Довідником банків України (файл gsukru.dbf), який здійснив переказ іноземної валюти, – до 10 знаків. Якщо у фізичних осіб-резидентів немає коду платника податків та інших

обов'язкових платежів, то у колонці зазначаються серія та номер паспорта. Для нерезидентів (юридичних і фізичних осіб), якщо немає коду, зазначається нуль.

Колонка 4 – зазначається код резидентності (1 – для резидентів, 2 – для нерезидентів) – 1 знак.

Колонка 5 – зазначається цифровий код мети переказу іноземної валюти (2 знаки). Коди мети переказу для операцій, які мають ознаки кредитування, визначаються за економічним змістом таких операцій:

20 – участь у капіталі;

21 – імпорт товарів (продукції, робіт, послуг), у тому числі імпорт товару на умовах кредитування (відстрочки платежу за поставлений товар та під процент);

23 – погашення клієнтом кредиту, отриманого від нерезидента – юридичної або фізичної особи (не банку).

Операції з переказу коштів за договорами фінансового лізингу відображаються за кодами мети переказу відповідних кредитних операцій.

24 – погашення банком кредиту, отриманого від банку-нерезидента;

26 – надання кредиту нерезиденту;

27 – розміщення депозиту в нерезидента;

28 – конвертація однієї іноземної валюти в іншу, у тому числі за нетингом таких операцій.

У разі відображення операції конвертації однієї іноземної валюти в іншу на міжнародному валютному ринку за дорученням (за згодою) клієнта у випадку, коли рух коштів за кореспондентським рахунком уповноваженого банку відбувається для виконання заяви одного клієнта, колонка 3 заповнюється за даними клієнта, за дорученням (за згодою) якого здійснювалася конвертація;

29 – інвестиції (крім операцій, які відображені з кодом 20).

За операціями з купівлі-продажу цінних паперів, у яких уповноважений банк є посередником між покупцем та продавцем, у колонках 3, 4 зазначаються дані покупця;

30 – повернення депозиту;

31 – за іншими операціями.

Якщо консолідована за кодом мети 31 сума перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті, то в колонці 9 зазначається зміст операцій, на які припадає найбільший обсяг.

Відображення операцій з кодом “31”, які не перевищують 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, не є обов'язковою умовою для заповнення колонки 9;

32 – доходи від інвестицій;

33 – користування кредитами, депозитами (вкладами), у тому числі проценти за відстрочку платежу за поставлений товар та проценти за договорами фінансового лізингу, якщо сума процентів за такими договорами сплачується окремою сумою;

- 34 – погашення клієнтом кредиту, отриманого від банку;
- 35 – погашення банком кредиту, отриманого від юридичної або фізичної особи (не банку);
- 36 – повернення іноземної валюти нерезидентам у зв'язку з невиконанням резидентами своїх зобов'язань за експортними операціями (невикористання коштів);
- 37 – розрахунки з платіжними системами, перекази за дорученням небанківських фінансових установ, що здійснюють перекази фізичних осіб, перекази за дорученням національного оператора поштового зв'язку України за поштовою обмін. У колонці 9 зазначаються скорочена назва платіжної системи, слова “поштова конвенція” тощо;
- 38 – приватні перекази, членські внески, оплата фізичними особами товарів власного споживання, платежі фізичних осіб за проживання в готелі, за навчання, за лікування, заробітна плата, аліменти, спадщина, пенсії, стипендії та інші соціальні виплати;
- 39 – роялті;
- 40 – утримання представництва;
- 41 – податки, збори, мито, розрахунки за квотою;
- 42 – державне фінансування;
- 43 – відшкодування збитків, неустойки (штрафи, пені), платежі за судовими рішеннями;
- 44 – перераховано іноземної валюти за операціями з купівлі банківських металів.

Колонка 6 – зазначається код країни місцезнаходження отримувача коштів відповідно до платіжних документів (для юридичних осіб) або код країни перебування бенефіціара відповідно до платіжних документів незалежно від його резидентності (для фізичних осіб), а в разі відсутності такої інформації в платіжних інструкціях – код країни банку-бенефіціара, до якої здійснюється переказ іноземної валюти на підставі платіжних документів на переказ, згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf), – 3 знаки.

У разі переказу іноземної валюти до філії уповноваженого банку, яка розташована за межами України, або на власний рахунок клієнта, який відкрито в іноземному банку згідно з отриманою ліцензією Національного банку, у колонці слід зазначити код країни, у якій розташована ця філія (відкрито рахунок клієнта).

Колонка 7 – зазначається код іноземного банку-бенефіціара згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf), якому переказана іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ, – 10 знаків.

Колонка 8 – зазначається найменування іноземного банку-бенефіціара згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf) або уповноваженого банку –

юридичної особи відповідно до Довідника банків України (rsukru.dbf), якому переказана іноземна валюта на підставі платіжних документів на переказ (зовнішньоекономічного контракту, кредитного договору тощо), – 60 знаків.

Якщо в Довіднику іноземних банків (rs_bnk.dbf) є код та найменування відповідного банку – юридичної особи, а переказ здійснюється до філії банку в країну, у якій розташований головний офіс іноземного банку, але в довіднику немає коду та найменування філії іноземного банку, то в колонках 7 і 8 слід зазначити код та найменування головного офісу банку – юридичної особи.

В інших випадках, якщо в Довіднику іноземних банків (rs_bnk.dbf) немає коду та найменування відповідного іноземного банку (філії банку), то в колонці 7 слід зазначити тризначний цифровий код країни банку-бенефіціара (філії банку) та сім нулів праворуч, а в колонці 8 – найменування відповідного іноземного банку (філії банку).

Колонка 9 – зазначаються відомості про операцію, якщо банк не може надати інформацію про ці операції в колонках 1 – 8, – до 160 знаків.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.2	II категорія, з них:										x			
2.2.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										x			
2.2.2	зобов'язання з кредитування										x			
2.3	III категорія, з них:										x			
2.3.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										x			
2.3.2	зобов'язання з кредитування										x			
2.4	IV категорія, з них:										x			
2.4.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										x			
2.4.2	зобов'язання з кредитування										x			
2.5	V категорія, з них:										x			
2.5.1	зобов'язання щодо наданих гарантій										x			
2.5.2	зобов'язання з кредитування										x			
III. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках														
3	Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, усього, у тому числі:			x		x	x	x	x	x	x			
3.1	I категорія, з них:			x		x	x	x	x	x	x			
3.1.1	у банках-нерезидентах			x		x	x	x	x	x	x			
3.2	II категорія, з них:			x		x	x	x	x	x	x			
3.2.1	у банках-нерезидентах			x		x	x	x	x	x	x			
3.3	III категорія, з них:			x		x	x	x	x	x	x			
3.3.1	у банках-нерезидентах			x		x	x	x	x	x	x			
3.4	IV категорія, з них:			x		x	x	x	x	x	x			
3.4.1	у банках-нерезидентах			x		x	x	x	x	x	x			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3.5	V категорія, з них:			x		x	x	x	x	x	x			
3.5.1	у банках-нерезидентах			x		x	x	x	x	x	x			

“___” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 604**Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями**

1. Звіт передбачає надання даних про формування резервів для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями банків відповідно до вимог Положення № 23.

2. Інформація надається окремо за кредитними операціями, крім наданих фінансових зобов'язань, за наданими фінансовими зобов'язаннями, за коштами, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, з урахуванням таких додаткових параметрів: “резидентність”, “код валюти” у гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком за кожним кодом валют на звітну дату.

3. Сума попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення, що береться до розрахунку резерву, подається в розрізі видів забезпечення за групами (параметр S031).

4. Опис параметрів заповнення рядків форми.

I. Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов'язань

Рядок 1 – зазначається загальна сума даних рядків 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5.

Рядки 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в гривнях, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

Рядки 1.1.2, 1.2.2, 1.3.2, 1.4.2, 1.5.2 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в іноземній валюті з позичальниками, у яких є документально підтверджені очікувані надходження валютної виручки в обсязі, достатньому для погашення боргу протягом дії кредитного договору, згідно з вимогами Положення № 23, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

Рядки 1.1.3, 1.2.3, 1.3.3, 1.4.3, 1.5.3 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями певних категорій якості в іноземній валюті з позичальниками, у яких немає документально підтверджених очікуваних надходжень валютної виручки в обсязі, достатньому для погашення боргу протягом дії кредитного договору, згідно з вимогами Положення № 23, крім операцій за групами фінансових активів та на міжбанківському ринку.

Рядки 1.1.4, 1.2.4, 1.3.4, 1.4.4, 1.5.4 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за групами фінансових активів певних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті.

Рядки 1.1.5, 1.2.5, 1.3.5, 1.4.5, 1.5.5 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за операціями на міжбанківському ринку певних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті, крім коштів, розміщених на кореспондентських рахунках в інших банках.

Рядок 1.1.6 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за кредитними операціями, за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається.

II. Надані фінансові зобов'язання

Рядок 2 – зазначається загальна сума даних рядків 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5.

Рядки 2.1.1, 2.2.1, 2.3.1, 2.4.1, 2.5.1 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за певними категоріями якості за наданими фінансовими зобов'язаннями, що обліковуються за позабалансовими рахунками таких груп:

900 “Гарантії, поручительства, акредитиви та акцепти, що надані банкам”;
902 “Гарантії, що надані клієнтам”.

Рядки 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2, 2.4.2, 2.5.2 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за певними категоріями якості за наданими фінансовими зобов'язаннями, що обліковуються за позабалансовими рахунками таких груп:

910 “Зобов'язання з кредитування, що надані банкам”;
912 “Зобов'язання з кредитування, що надані клієнтам”.

Рядок 2.1.3 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за наданими фінансовими зобов'язаннями, за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається.

III. Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках

Рядок 3 – зазначається загальна сума даних рядків 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5.

Рядки 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 – зазначається сума заборгованості для відповідних колонок за коштами, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, відповідних категорій якості в гривнях та в гривневому еквіваленті за заборгованістю в іноземній валюті.

5. Опис параметрів заповнення колонок форми.

Колонка 3 – зазначаються балансова вартість кредиту (без урахування суми раніше сформованого резерву), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з питань бухгалтерського обліку, та/або балансова вартість коштів (без урахування суми раніше сформованого резерву), розміщених на кореспондентських рахунках в інших банках, коштів банків у розрахунках та коштів на вимогу (активних залишків) (далі – кошти, розміщені в інших банках), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з питань бухгалтерського обліку, та/або сума наданих фінансових зобов'язань, які обліковуються за позабалансовими рахунками, станом на перше число місяця, наступного за звітним.

Колонка 4 – зазначається сума нарахованих доходів за кредитом та/або за коштами, розміщеними в інших банках, та/або за наданими банком фінансовими зобов'язаннями станом на перше число місяця, наступного за звітним.

Колонка 5 – зазначається сума коштів, необхідних для виконання банком наданих фінансових зобов'язань, з урахуванням показника ризику згідно з вимогами Положення № 23 станом на перше число місяця, наступного за звітним.

Колонка 6 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за кредитом (без урахування потоків від реалізації забезпечення) згідно з умовами договору, яка оцінена з урахуванням показника безризиковості кредиту відповідно до вимог Положення № 23, та/або борг за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, зважений на показник безризиковості, та/або борг за групами фінансових активів, зважений на показник безризиковості, та/або балансова вартість коштів, розміщених в інших банках (без урахування суми раніше сформованого резерву), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з питань бухгалтерського обліку, зважена на показник безризиковості, та/або сума отриманої банком винагороди (з урахуванням амортизації) за наданими фінансовими зобов'язаннями.

Колонка 7 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до I групи ліквідності відповідно до вимог Положення № 23.

Колонка 8 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення та/або вартість

забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до II групи ліквідності відповідно до вимог Положення № 23.

Колонка 9 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до III групи ліквідності відповідно до вимог Положення № 23.

Колонка 10 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до IV групи ліквідності відповідно до вимог Положення № 23.

Колонка 11 – зазначаються теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від реалізації забезпечення та/або вартість забезпечення за наданими фінансовими зобов'язаннями, та/або вартість забезпечення за кредитами овердрафт та кредитними лініями, за якими невідомі кількість траншів і строк їх погашення, що беруться до розрахунку резерву та належать до V групи ліквідності відповідно до вимог Положення № 23.

Суми в колонках 7 – 11 зазначаються з урахуванням відповідного коефіцієнта ліквідності забезпечення, визначеного згідно з вимогами глави 4 розділу II Положення № 23.

Колонка 12 – зазначається сума інших грошових потоків за кредитом (за наявності).

Колонка 13 – зазначається розрахункова сума резерву:
за кредитними операціями, крім наданих фінансових зобов'язань, та за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в інших банках (дані колонки 3 мінус сума даних колонок 6 – 12);
за наданими фінансовими зобов'язаннями (дані колонки 5 мінус сума даних колонок 6 – 11).

Колонка 14 – зазначається фактично сформована сума резерву.

Колонка 15 – зазначається відхилення суми фактично сформованого резерву від розрахункової суми (дані колонки 14 мінус дані колонки 13).

6. Під час розрахунку нормативу мінімального розміру регулятивного капіталу (Н1) недосформована сума резерву, що зазначається зі знаком “-” у

колонці 15 (рядок 1 “Кредитні операції, крім наданих фінансових зобов’язань, усього”, рядок 2 “Надані фінансові зобов’язання, усього” та рядок 3 “Кошти, що розміщені на кореспондентських рахунках в інших банках, усього”), вираховується з основного капіталу. У разі перевищення суми фактично сформованого резерву над його розрахунковою сумою до розрахунку береться нуль.

7. Сума даних (**рядок 1 колонки 3 + рядок 2 колонки 3**) має дорівнювати даним **рядка III колонки 3** форми № 302 “Звіт про класифікацію кредитних операцій” (далі – форма № 302).

8. Сума даних (**рядок 1 колонки 4 + рядок 2 колонки 4**) має дорівнювати даним **рядка III колонки 4** форми № 302.

9. Дані **рядка 3 колонки 3** мають дорівнювати даним **рядка IV колонки 3** форми № 302.

10. Дані **рядка 3 колонки 4** мають дорівнювати даним **рядка IV колонки 4** форми № 302.

11. Сума даних (**рядок 1 колонки 14 + рядок 2 колонки 14**) має дорівнювати сумі даних (**рядок 4 розділу I колонки 3 + рядок 6 розділу II колонки 3 + рядок 7 розділу II колонки 3 + рядок 8 розділу II колонки 3**) форми № 302.

12. Дані **рядка 3 колонки 14** мають дорівнювати даним **рядка 2 розділу IV колонки 3** форми № 302.

Форма № 605 (місячна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше восьмого робочого дня місяця, наступного за звітним

Звіт

про формування резервів для відшкодування можливих втрат за дебіторською заборгованістю станом на _____ 20__ року

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Балансова вартість дебіторської заборгованості на звітну дату (без сформованого резерву)	Теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за фінансовою дебіторською заборгованістю на звітну дату з урахуванням показника безризиковості активу	Балансова вартість фінансової дебіторської заборгованості/ дебіторської заборгованості за господарською діяльністю на звітну дату (без сформованого резерву) з урахуванням показника безризиковості активу	Розрахункова сума резерву	Фактично сформована сума резерву	Відхилення (+/-)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Дебіторська заборгованість, усього						
1	Фінансова дебіторська заборгованість, усього						
1.1	I категорія якості, з неї:						
1.1.1	строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці			X			
1.1.2	строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує 3-х місяців		X				

1	2	3	4	5	6	7	8
1.2	II категорія якості, з неї:						
1.2.1	строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці			X			
1.2.2	строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує 3-х місяців		X				
1.3	III категорія якості, з неї:						
1.3.1	строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці			X			
1.3.2	строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує 3-х місяців		X				
1.4	IV категорія якості, з неї:						
1.4.1	строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці			X			
1.4.2	строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує 3-х місяців		X				
1.5	V категорія якості, з неї:						
1.5.1	строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці			X			
1.5.2	строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує 3-х місяців		X				

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебіторська заборгованість за господарською діяльністю, усього, з неї:		X				
2.1	I категорія якості		X				
2.2	II категорія якості		X				
2.3	III категорія якості		X				
2.4	IV категорія якості		X				
2.5	V категорія якості		X				
3	Дебіторська заборгованість, за якою формування резерву не вимагається		X	X	X	0	X

“___” _____ 20__ року

Голова правління _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Головний бухгалтер _____
(підпис) (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 605

Звіт про формування резервів для відшкодування можливих втрат за дебіторською заборгованістю

1. Звіт передбачає надання даних про формування резервів для відшкодування можливих втрат за дебіторською заборгованістю відповідно до вимог Положення № 23.

2. Звіт складається в національній валюті (у копійках). Дебіторська заборгованість, яка обліковується на балансі в іноземній валюті, відображається у звіті в гривневому еквіваленті, перерахована за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на звітну дату.

3. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається балансова вартість дебіторської заборгованості, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку (без урахування суми раніше сформованого резерву) станом на перше число місяця, наступного за звітним.

Колонка 4 – зазначається теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за довгостроковою фінансовою дебіторською заборгованістю (строк погашення якої згідно з умовами договору перевищує 3 місяці), визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку. Під час визначення теперішньої вартості майбутніх грошових потоків їх попередня оцінка здійснюється з урахуванням показника безризиковості активу, що визначається згідно з вимогами Положення № 23.

Колонка 5 – зазначається балансова вартість короткострокової фінансової дебіторської заборгованості (строк погашення якої згідно з умовами договору не перевищує трьох місяців) або дебіторської заборгованості за господарською діяльністю банку, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку (без урахування суми раніше сформованого резерву) та зважена на показник безризиковості такої дебіторської заборгованості згідно з вимогами Положення № 23.

Колонка 6 – зазначається розрахункова сума резерву під дебіторську заборгованість (дані колонки 3 мінус дані колонки 4 або 5 відповідно), яку банк має сформувавши.

Колонка 7 – зазначається фактично сформована банком сума резерву під дебіторську заборгованість, що обліковується за балансовими рахунками 1890, 2890, 3590, 3599.

Колонка 8 – зазначається відхилення суми фактично сформованого резерву від розрахункової суми (дані колонки 7 мінус дані колонки 6).

Рядок 1 – зазначається загальна сума фінансової дебіторської заборгованості, що обліковується за балансовими рахунками 1811, 1812, 1819, 2800, 2801, 2802, 2809, 3540, 3541, 3548, 3570, 3578, 3579, 3710. Дорівнює сумі фінансової дебіторської заборгованості рядків 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 та 1.5.

Рядки 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1, 1.4.1, 1.5.1 – зазначається сума фінансової дебіторської заборгованості, оцінка якої здійснюється залежно від строку її погашення згідно з умовами договору та відповідно до вимог Положення № 23. Розподіл заборгованості здійснюється в розрізі параметра “початковий строк погашення” (S180) за значенням від 93 днів.

Рядки 1.1.2, 1.2.2, 1.3.2, 1.4.2, 1.5.2 – зазначається сума фінансової дебіторської заборгованості, оцінка якої здійснюється залежно від строку її

погашення згідно з умовами договору та відповідно до вимог Положення № 23. Розподіл заборгованості здійснюється в розрізі параметра “початковий строк погашення” (S180) за значенням до 92 днів.

Сума рядків 1.1.1 та 1.1.2, 1.2.1 та 1.2.2, 1.3.1 та 1.3.2, 1.4.1 та 1.4.2, 1.5.1 та 1.5.2 дорівнює рядкам 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 та 1.5 відповідно.

Рядок 2 – зазначається загальна сума дебіторської заборгованості за господарською діяльністю, що обліковується за балансовими рахунками 3510, 3519, 3550, 3551, 3552, 3559. Дорівнює сумі дебіторської заборгованості за господарською діяльністю рядків 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 та 2.5.

Рядок 3 – зазначається загальна сума дебіторської заборгованості, за якою відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається, що обліковується за балансовими рахунками 2805, 2806.

Дані рядка I дорівнюють сумі даних рядків 1, 2 та 3.

4. Під час розрахунку нормативу мінімального розміру регулятивного капіталу (Н1) недосформована сума резерву, що зазначається зі знаком “мінус” у колонці 8 (рядок I “Дебіторська заборгованість, усього”), вираховується з основного капіталу банку. У разі перевищення суми фактично сформованого резерву над його розрахунковою сумою до розрахунку береться нуль.

Форма № 610 (щоденна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
(зведені дані – з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)
Центральній розрахунковій палаті не пізніше 15
години наступного робочого дня

**Інформація
про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку
станом на _____ 20_ року**

(код валюти/банківського металу)

(назва валюти/банківського металу)

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Найменування інвестора – юридичної особи/прізвище, ім'я, по батькові інвестора – фізичної особи	Код (номер) інвестора	Дата укладення угоди	Дата закінчення дії угоди	Дата і номер рішення про надання дозволу	Сума субординованого боргу (балансові рахунки 3660, 3661)					Процентна ставка за субординованим боргом		Резидентність інвестора	Реєстрація договору		Сума перевищення
						Залучено		У тому числі			у національній валюті	в іноземній валюті/банківських металах		номер	дата	
						усього	у тому числі в іноземній валюті/банківських металах	сума отриманого дозволу на врахування субординованого боргу до капіталу банку	процент врахування субординованого боргу (з урахуванням амортизації) до регулятивного капіталу	сума, яка враховується до капіталу банку						
1	2	2-1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Інші кредитори		x	x	x			x	x	x						
Усього	x	x	x	x	x	СБ6	СБ7	СБ8	x	СБ10	x	x	x	x	x	x

“___” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 610**Інформація про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку**

1. Формою звітності передбачається надання банками інформації про врахування субординованого боргу до розрахунку капіталу банку.

Ця інформація надається банками згідно з розділом III Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032 (зі змінами) (далі – Інструкція № 368), відповідно до укладених угод з інвесторами про залучення субординованого боргу та фактичної суми коштів, що обліковується за балансовим рахунком 3660 “Субординований борг банку” та за балансовим рахунком 3661 “Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу” на звітну дату.

2. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 – зазначається повне найменування інвестора – юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові інвестора – фізичної особи, щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку.

Для інвестора, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України `gsukru.dbf` (поле NB).

Для інвестора, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків `gc_bnk.dbf` (поле NAME).

Колонка 2-1 – зазначається код інвестора – юридичної особи за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) або реєстраційний номер облікової картки платника податків інвестора – фізичної особи.

Для інвесторів, які є банками-резидентами, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `gsukru.dbf` (поле GLB).

Для інвесторів, які є банками-нерезидентами, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `gc_bnk.dbf`.

Якщо інвестор – юридична особа/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає

ідентифікаційного номера – латинські літери “СС” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта або документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “ІN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому інвестору (контрагенту/пов’язаній із банком особі) для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: ІNMMMMMMMM, де МMMMMMMMM – умовний номер інвестора (контрагента/пов’язаної з банком особи) (наприклад, ІN00000001).

У разі відсутності в банку інформації щодо ідентифікаційного коду/реєстраційного номера облікової картки платника податків інвестора-нерезидента банк має присвоїти нерезиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: ІDNNNNNNNN (наприклад, ІD00000001).

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

Колонка 3 – зазначається дата укладення угоди.

Колонка 4 – зазначається дата закінчення дії угоди (з урахуванням строку пролонгації угоди, щодо якої отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку).

Колонка 5 – зазначається дата і номер рішення Комітету з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайту) платіжних систем, згідно з яким надано дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу банку 2-го рівня (далі – Дозвіл).

Колонка 6 – зазначається сума субординованого боргу, залучена для врахування до капіталу банку, яка обліковується на балансовому рахунку 3660 “Субординований борг банку” та на балансовому рахунку 3661 “Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу” за кожним інвестором окремо. Якщо субординований борг залучений в іноземній валюті або в банківських металах, то зазначається сума субординованого боргу в гривневому еквіваленті.

У рядку “Інші кредитори” зазначається сума субординованого боргу перед кредитором-інвестором, що не враховується до капіталу банку.

СБ6 – загальна сума субординованого боргу, яка обліковується на балансовому рахунку 3660 “Субординований борг банку” та на балансовому рахунку 3661 “Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу”.

Колонка 7 – заповнюється аналогічно колонці 6, лише в іноземній валюті або в банківських металах (гривневий еквівалент) та формується за кодами валют або банківських металів. Сума за кожним рядком колонки 7 має дорівнювати сумі за відповідним рядком колонки 6, крім рядка “Усього”.

Колонка 8 – зазначається сума, на яку отримано Дозвіл щодо кожного інвестора, що надається Комітетом з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайту) платіжних систем, на врахування субординованого боргу до капіталу банку (якщо субординований борг залучений в іноземній валюті або в банківських металах, то зазначається сума субординованого боргу в гривневому еквіваленті на звітну дату).

СБ 8 – зазначається загальна сума, на яку отримано Дозволи щодо всіх інвесторів, на врахування субординованого боргу до регулятивного капіталу банку.

Колонка 9 – зазначається процент, який береться до розрахунку суми субординованого боргу (з урахуванням амортизації), яка враховується в регулятивному капіталі банку відповідно до строку дії Дозволу.

Колонка 10 – зазначається сума субординованого боргу, яка враховується в розрахунку регулятивного капіталу банку з урахуванням амортизації відповідно до строку дії Дозволу.

Розрахунок суми субординованого боргу, яка враховується в регулятивному капіталі, здійснюється таким чином:

дані кожного рядка колонки 6, крім даних рядка “Інші кредитори”, перемножуються на дані відповідного рядка колонки 9, діляться на 100.

Колонка 11 – зазначається розмір процентної ставки в національній валюті, яка встановлюється за субординованим боргом згідно з угодою.

Колонка 12 – зазначається розмір процентної ставки в іноземній валюті/банківських металах, яка встановлюється за субординованим боргом згідно з угодою.

Колонка 13 – зазначається резидентність інвестора (1 – резидент, 2 – нерезидент).

Колонки 14, 15 – заповнюються в разі здійснення уповноваженим банком реєстрації договору про залучення субординованого боргу відповідно до порядку реєстрації договорів, які передбачають виконання резидентами боргових зобов’язань перед нерезидентами за залученими від нерезидентів кредитами, позиками в іноземній валюті, установленого Положенням про порядок отримання резидентами кредитів, позик в іноземній валюті від нерезидентів і надання резидентами позик в іноземній валюті нерезидентам, затвердженим постановою Правління Національного банку України від

17 червня 2004 року № 270, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 15 липня 2004 року за № 885/9484 (зі змінами).

Колонка 16 – зазначається сума перевищення обмеження, установленого пунктом 3.10 глави 3 розділу III Інструкції № 368 щодо пов'язаних з інвестором осіб (далі – сума перевищення).

Якщо з одним Інвестором укладено кілька угод/договорів, щодо яких отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу банку, то в колонці 16 банк відображає за такими угодами/договорами суму перевищення пропорційно до обсягу суми субординованого боргу з урахуванням розміру амортизації. Сума субординованого боргу з урахуванням розміру амортизації розраховується так: дані рядка колонки 6 множаться на дані відповідного рядка колонки 9 і діляться на 100.

Форма № 611 (місячна)

Надсилається поштою

банками – юридичними особами
(зведені дані з урахуванням філій, що
розташовані в Україні та за її межами),
Департаменту банківського нагляду
на першу вимогу.

Подається електронною поштою

банками – юридичними особами
(зведені дані – з урахуванням філій, що
розташовані в Україні та за її межами)

файл 42 “Дані щодо максимального ризику на
одного контрагента” (щоденно),

файл С5 “Додаткові дані для розрахунку
економічних нормативів” (щоденно)

Центральній розрахунковій палаті

не пізніше 15 години наступного робочого дня

**Звіт про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції
станом на _____ 20__ року (за _____ 20__ року)**
(місяць)

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(проценти)

№ з/п	Дата	Економічні нормативи та ліміти відкритої валютної позиції																	
		Н1	Н2	Н4	Н5	Н6	Н7			Н8	Н9	Н11	Н12	Л13		Л13-1		Л13-2	
							фактичне значення	кількість порушень	значення без урахування виключень					фактичне значення	кількість порушень	фактичне значення	кількість порушень	фактичне значення	кількість порушень
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
∴	∴																		
	Середньозважене значення за місяць	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x
	Кількість порушень	x					x		x			x	x	x		x		x	
	Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x	x	x	x	x
	Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату	x					x		x			x	x	x		x		x	

“___” _____ 20__ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 611**Звіт про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції**

1. Під час складання звіту про дотримання економічних нормативів та лімітів відкритої валютної позиції слід керуватися Інструкцією № 368 та Методикою розрахунку уповноваженими банками лімітів відкритої валютної позиції, схваленою постановою Правління Національного банку України від 01 грудня 2015 року № 847 (далі – Методика розрахунку).

2. Інформація надається щодо кожного економічного нормативу та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку.

3. У рядку “Середньозважене значення за місяць” у колонках 13, 14 зазначається середньозважене значення нормативів Н11, Н12, розраховане відповідно до глави 3 розділу ІХ Інструкції № 368.

4. У рядку “Кількість порушень” у колонках 4, 6, 7 зазначається кількість порушень нормативів Н2, Н5, Н6 станом на 01, 11, 21 числа місяця, у колонках 5, 9, 11, 12, 16, 18, 20 – кількість порушень за звітний місяць нормативів Н4, Н7, Н8, Н9 та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку Л13, Л13-1, Л13-2.

5. У рядку “Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату” у колонках 13, 14 зазначається відхилення, яке розраховується за середньозваженими значеннями нормативу за попередній та звітний місяці за даними рядка “Середньозважене значення за місяць”. Інформація в рядку “Відхилення від середньозваженого значення нормативу на попередню звітну дату” зазначається таким чином:

зниження середньозваженого значення – зі знаком “-”;

збільшення середньозваженого значення – без знака.

6. У рядку “Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату” у колонках 4 – 7, 9, 11, 12, 16, 18, 20 зазначається відхилення, яке розраховується за даними рядка “Кількість порушень” за попередній та звітний місяці. Інформація в рядку “Відхилення від кількості порушень на попередню звітну дату” зазначається таким чином:

зменшення кількості порушень – зі знаком “-”;

збільшення кількості порушень – без знака.

7. У **колонці 1** зазначається порядковий номер запису.

8. У **колонці 2** зазначаються звітні дати, станом на які здійснюється розрахунок економічних нормативів та лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції банку.

Початкова звітна дата – станом на другий робочий день звітного місяця.

Кінцева звітна дата – станом на перший робочий день місяця, наступного за звітним.

9. У **колонці 3** зазначається розмір регулятивного капіталу банку, що розраховується відповідно до глави 1 розділу II Інструкції № 368.

Розрахунок регулятивного капіталу банку здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файлів 42 “Дані щодо максимального ризику на одного контрагента” (далі – файл 42) та С5 “Додаткові дані для розрахунку економічних нормативів” (далі – файл С5).

10. У **колонці 4** зазначається фактичне значення нормативу достатності (адекватності) регулятивного капіталу (Н2), що розраховується відповідно до глави 1 розділу IV Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу достатності (адекватності) регулятивного капіталу (Н2) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів С5 та 26 “Дані про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків”.

11. У **колонці 5** зазначається фактичне значення нормативу миттєвої ліквідності (Н4), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу миттєвої ліквідності (Н4) здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файлів 42 та С5.

12. У **колонці 6** зазначається фактичне значення нормативу поточної ліквідності (Н5), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу поточної ліквідності (Н5) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів А7 “Дані про структуру активів та пасивів за строками” (далі – файл А7), 42 та С5.

13. У **колонці 7** зазначається фактичне значення нормативу короткострокової ліквідності (Н6), що розраховується відповідно до глав 1, 4 розділу V Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу короткострокової ліквідності (Н6) здійснюється станом на 01, 11, 21 числа кожного місяця за балансовими даними з використанням даних файлів А7, 42 та С5.

14. У колонці 8 зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7) здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

15. У колонці 9 зазначається кількість порушень нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), розрахована за даними файла 42.

16. У колонці 10 зазначається розрахункове значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), з урахуванням суми перевищення відповідно до пунктів 2.5, 2.6 глави 2 розділу VI Інструкції № 368.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

17. У колонці 11 зазначається фактичне значення нормативу великих кредитних ризиків (Н8), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу великих кредитних ризиків (Н8) здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

18. У колонці 12 зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними з банком особами (Н9), що розраховується відповідно до глав 1, 4 розділу VI Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними з банком особами (Н9), здійснюється щоденно з використанням даних файлів 42 та С5.

19. У колонці 13 зазначається фактичне значення нормативу інвестування в цінні папери окремо за кожною установою (Н11), що розраховується відповідно до глав 1, 2 розділу VII Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу інвестування в цінні папери окремо за кожною установою (Н11) здійснюється щоденно з використанням даних файла 42.

У колонці зазначається максимальне значення показника з усіх розрахованих.

20. У колонці 14 зазначається фактичне значення нормативу загальної суми інвестування (Н12), що розраховується відповідно до глав 1, 3 розділу VII Інструкції № 368.

Розрахунок нормативу загальної суми інвестування (Н12) здійснюється щоденно за балансовими даними з використанням даних файла 42.

21. У колонках **15, 17, 19** зазначаються фактичні значення лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції (Л13, Л13-1, Л13-2), що розраховуються відповідно до Методики розрахунку. Розрахунок лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції здійснюється за даними форми звітності № 1Д “Баланс банку”.

22. У колонках **16, 18, 20** зазначається кількість порушень лімітів загальної (довгої/короткої) відкритої валютної позиції (Л13, Л13-1, Л13-2) на звітну дату.

23. У колонках 4 – 8, 10 – 14 зазначаються два знаки після коми. У колонках 15, 17, 19 зазначаються чотири знаки після коми.

Форма № 613 (місячна)

Банківська таємниця.

Подається електронною поштою

банками – юридичними особами

(зведені дані – з урахуванням філій,
що розташовані в Україні та за її межами)Центральній розрахунковій палаті
не пізніше 10 робочого дня місяця,
наступного за звітним**Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами
станом на _____ 20__ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Порядковий номер групи пов'язаних контрагентів	Порядковий номер контрагента/пов'язаної з банком особи	Найменування контрагента/пов'язаної з банком особи	Код (номер) контрагента/пов'язаної з банком особи	Код типу пов'язаної з банком особи	Код країни контрагента/пов'язаної з банком особи	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	Номер договору	Дата договору	Дата виникнення заборгованості/надання банком фінансових зобов'язань	Дата погашення заборгованості/припинення надання банком фінансових зобов'язань	Процентна ставка	Код валюти	Номер рахунку	Код щодо включення до нормативів кредитного ризику	Складові балансової вартості активу						Кредитний ризик	Надані банком фінансові зобов'язання		Код класу контрагента/пов'язаної з банком особи	Код категорії акосп/активу	Код активної банківської операції щодо реструктуризації/рефінансування	Сума забезпечення		Код виду забезпечення	Кількість учасників/асоційованих осіб	Внутрішньобанківський реєстраційний код	Код інституційного сектору економіки контрагента/пов'язаної з банком особи	Заборгованість контрагента/пов'язаної з банком особи для розрахунку нормативів кредитного ризику	Ймовірність дефолту		
																основна сума боргу		нараховані доходи		сума визначеного зменшення курсності активу (резерви)	усього		у т. ч. як враховуються під час розрахунку кредитного ризику	усього				у т. ч. на яке зменшується кредитний ризик під час розрахунку нормативів кредитного ризику									
																усього	у т. ч. прострочена	усього	у т. ч. нараховані доходи, неотримані до 30 днів з дати нарахування										неамортизована премія/дисконт							переоцінка (дооцінка/уцінка)	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 613**Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами**

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України “Про Національний банк України” і частини п'ятої статті 49, статті 52, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої – третьої статті 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність” з метою отримання інформації, необхідної для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними активних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. Інформація у формі № 613 надається за активними операціями.

До форми включаються активні операції (крім операцій з Національним банком), облік яких здійснюється за такими балансовими та позабалансовими рахунками: 1500 (А), 1502, 1508, 1509, 1510, 1512, 1513, 1514, 1515, 1516, 1517, 1518, 1519, 1520, 1521, 1522, 1523, 1524, 1525, 1526, 1527, 1528, 1529, 1590, 1592, 1600 (А), 1607, 1811, 1812, 1819, 1890, 2010, 2015, 2016, 2018, 2020, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2060, 2062, 2063, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2071, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2082, 2083, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2102, 2103, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2112, 2113, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2122, 2123, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2132, 2133, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2202, 2203, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2211, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2226, 2227, 2228, 2229, 2232, 2233, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2400, 2401, 2600 (А), 2605 (А), 2607, 2620 (А), 2625 (А), 2627, 2650 (А), 2655 (А), 2657, 2800, 2801, 2802, 2805, 2806, 2809, 2890, 3002, 3003, 3005, 3006, 3007, 3008, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3015, 3016, 3017, 3018, 3040, 3041, 3042, 3102, 3103, 3105, 3106, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138, 3140, 3141, 3142, 3190, 3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216, 3217, 3218, 3219, 3290, 3510, 3519, 3540, 3541, 3548, 3578, 3579, 3590, 3599, 3690, 9000, 9001, 9002, 9003, 9020, 9023, 9100, 9122, 9129.

Активні операції включаються до форми за даними оборотно-сальдового балансу банку [форма № 10 (місячна)].

Форма складається з двох частин:

у першій частині зазначаються дані про активні операції з контрагентами/групами пов'язаних контрагентів (далі – Група контрагентів), які групуються в порядку від найбільшої до найменшої сукупної заборгованості контрагентів/Груп контрагентів;

у другій частині зазначаються дані про активні операції з пов'язаними з банком особами, які групуються в порядку від найбільшої до найменшої сукупної заборгованості пов'язаних з банком осіб.

3. Належність контрагентів до пов'язаних з банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

4. У першій частині форми зазначаються дані про активні операції з контрагентами/Групами контрагентів у розрізі здійснених банком операцій, якщо на звітну дату загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного контрагента становить 2 млн.грн. і більше.

Для банків, у яких один відсоток статутного капіталу становить менше 2 млн. грн., зазначена інформація надається, якщо загальна сума всіх вимог банку та наданих банком фінансових зобов'язань щодо одного контрагента становить один відсоток статутного капіталу банку і більше.

Якщо один контрагент входить одночасно до складу кількох Груп контрагентів, то дані щодо такого контрагента відображаються у формі в складі однієї групи.

Дані про активні операції в кожній Групі контрагентів групуються від найбільшої сукупної заборгованості контрагента до найменшої.

У другій частині форми зазначаються дані про всі активні операції з пов'язаними з банком особами в розрізі здійснених банком операцій.

5. Якщо пов'язана з банком особа, яка має непогашену заборгованість, перестає бути пов'язаною з банком особою, то інформація щодо її заборгованості надається в першій частині форми, і навпаки, якщо контрагент стає пов'язаною з банком особою, то інформація надається в другій частині форми.

6. Під час заповнення форми банки можуть також використовувати публічну інформацію у формі відкритих даних відповідно до вимог законодавства України.

7. Інформація за операціями з цінними паперами одного виду, випущеними на однакових умовах, відображається у формі за контрагентом/пов'язаною з банком особою, що є емітентом/векседавцем/визначеною банком зобов'язаною за векселем особою, щодо кожного договору, зазначеного в колонці 10.

8. Під час відображення інформації за кредитними операціями (факторинговими, гарантійними, з урахування векселів), за якими кошти надаються одній особі, а погашення заборгованості здійснюється іншою, контрагентом визнається та особа, яка має здійснювати погашення кредитної заборгованості.

9. Якщо банк здійснює операції з одним контрагентом/пов'язаною з банком особою, який за різними договорами одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація щодо проведених операцій відображається за одним контрагентом/пов'язаною з банком особою – фізичною особою в розрізі всіх договорів.

10. Якщо умовами договору з контрагентом/пов'язаною з банком особою на звітну дату передбачено здійснення активної банківської операції в кількох валютах, то інформація щодо цієї операції відображається в колонках 12 – 30, 38 окремими рядками за кодами валют (гривневий еквівалент).

11. Якщо умовами договору про відкриття кредитної лінії з контрагентом/пов'язаною з банком особою на звітну дату визначено суми та строки погашення для кожного траншу, то в колонках 12 – 30, 38 відображається інформація щодо кожного траншу окремими рядками.

12. **Колонка 1** – зазначається порядковий номер запису.

13. **Колонка 2** – зазначається порядковий номер Групи контрагентів (заповнюється в цілому за контрагентом).

Колонка 2 заповнюється лише за першою частиною форми, якщо є дані для формування Груп контрагентів.

14. **Колонка 3** – зазначається порядковий номер контрагента/пов'язаної з банком особи (заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою).

15. **Колонка 4** – зазначається порядковий номер основного договору, згідно з яким у контрагента/пов'язаної з банком особи виникає заборгованість перед банком та/або банк надає фінансові зобов'язання щодо контрагента/пов'язаної з банком особи.

16. **Колонка 5** – зазначається найменування контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи, прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле NB).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків `rs_bnk.dbf` (поле NAME).

17. **Колонка 6** – зазначається код контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій

України (ЄДРПОУ) або реєстраційний номер облікової картки платника податків контрагента/пов'язаної з банком особи – фізичної особи.

Для контрагентів/пов'язаних з банком осіб, які є банками-резидентами, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле GLB).

Для контрагентів/пов'язаних з банком осіб, які є банками-нерезидентами, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `rs_bnk.dbf`.

Якщо контрагент/пов'язана з банком особа – юридична особа/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає ідентифікаційного номера – латинські літери “CC” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта чи документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому контрагенту/пов'язаній з банком особі для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMM – умовний номер контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, IN00000001);

для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який присвоює банк такому контрагенту/пов'язаній з банком особі для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN - умовний номер контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, D000000001).

Для неповнолітніх дітей, які не отримали паспорт та реєстраційний номер облікової картки платника податків, зазначається серія та номер їх свідоцтва про народження. Цей код повинен містити 10 знаків та мати таку структуру: ICTTTTTTTT, де T – літера або цифра (наприклад, ICAB123456).

У разі відсутності в банку інформації щодо ідентифікаційного коду/ідентифікаційного номеру контрагента/пов'язаної з банком особи – нерезидента, банк має присвоїти нерезиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: IDNNNNNNNN (наприклад, ID00000001)”.

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

18. **Колонка 7** – зазначається код типу пов'язаної з банком особи відповідно до значень параметру K060.

19. **Колонка 8** – зазначається цифровий код країни контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

Колонка 8 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою.

20. **Колонка 9** – зазначається код виду економічної діяльності контрагента/пов'язаної з банком особи юридичної особи або фізичної особи - підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (файл kl_k110.dbf), – 5 знаків.

Для контрагента/пов'язаної з банком особи – резидента юридичної особи та фізичної особи – підприємця, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для контрагента/пов'язаної з банком особи – фізичної особи, яка не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 9 заповнюється нулями.

Для контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3519), у разі неможливості отримання банком необхідної інформації, колонка 9 заповнюється нулями.

Колонка 9 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою.

21. **Колонка 10** – зазначається номер основного договору, згідно з яким у контрагента/пов'язаної з банком особи виникає заборгованість перед банком та/або банк надає фінансові зобов'язання щодо контрагента/пов'язаної з банком особи (не більше 25 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору (наприклад, за операціями з цінними паперами, дебіторською заборгованістю), то в колонці 10 зазначається ідентифікатор (номер), який присвоює банк такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеному в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи та/або припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи.

22. **Колонка 11** – зазначається дата основного договору. Якщо операція здійснена без укладення договору, то в колонці 11 зазначається дата виникнення заборгованості.

23. **Колонка 12** – зазначається дата виникнення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з умовами основного договору з урахуванням додаткових договорів (далі – договір).

Якщо умовами договору передбачено надання коштів/фінансових зобов'язань траншами, щодо яких визначено суми та строки погашення, то в колонці 12 зазначається дата виникнення заборгованості або фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками.

24. **Колонка 13** – зазначається дата кінцевого погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи згідно з умовами договору.

Якщо умовами договору передбачено надання коштів/фінансових зобов'язань траншами, щодо яких визначено суми та строки погашення, то в колонці 13 зазначається дата погашення заборгованості або дата припинення наданих банком фінансових зобов'язань стосовно кожного траншу окремими рядками.

За операціями з цінними паперами колонка 13 заповнюється згідно з умовами випуску таких цінних паперів.

Якщо умовами договору не визначено дати погашення заборгованості контрагента/пов'язаної з банком особи або дати припинення наданих банком фінансових зобов'язань, то колонка 13 не заповнюється.

25. **Колонка 14** – зазначається номінальна процентна ставка за фінансовим інструментом, яка передбачена умовами договору (випуску) на звітну дату.

Якщо умовами договору (випуску) з контрагентом/пов'язаною з банком особою передбачено здійснення банком активної операції з використанням декількох валют, то в колонці 14 відображається номінальна процентна ставка, передбачена умовами договору (випуску), за кожним кодом валюти на звітну дату.

Якщо умовами договору (випуску) з контрагентом/пов'язаною з банком особою передбачено здійснення банком активної операції за однією валютою під різні процентні ставки на звітну дату, то в колонці 14 відображається середньозважена процентна ставка, розрахована за формулою середньої арифметичної зваженої.

Якщо фінансовий інструмент не передбачає нарахування процентів або встановлено платіж за фінансовим інструментом у фіксованій сумі, то в колонці 14 проставляється нуль.

26. **Колонка 15** – зазначається цифровий код валют або банківських металів (kl_r030.dbf) – 3 знаки.

27. **Колонка 16** – зазначається номер балансового/позабалансового рахунку, за яким обліковуються складові балансової вартості активу (колонки 18 – 24), надані банком фінансові зобов'язання щодо контрагента/пов'язаної з банком особи (колонки 26, 27).

28. **Колонка 17** – зазначається код щодо включення сум, які відображаються за балансовими/позабалансовими рахунками, до розрахунку нормативів кредитного ризику згідно з вимогами Інструкції № 368, а саме:

“1” – суми, що включаються до розрахунку нормативів кредитного ризику;
“2” – суми, що не включаються до розрахунку нормативів кредитного ризику.

29. **Колонки 18 – 24** – зазначаються дані про залишки складових балансової вартості активу в розрізі балансових рахунків.

30. **Колонка 25** – зазначається розмір кредитного ризику за активними банківськими операціями, розрахований відповідно до нормативно-правового акта щодо оцінки кредитного ризику за активними банківськими операціями (далі – Положення).

31. **Колонка 26** – зазначаються дані про залишок наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи у розрізі позабалансових рахунків.

32. **Колонка 27** – зазначаються дані про залишок наданих банком фінансових зобов'язань щодо контрагента/пов'язаної з банком особи, що включені до розрахунку нормативів кредитного ризику, в розрізі позабалансових рахунків.

33. **Колонка 28** – зазначається код, що відповідає класу контрагента/пов'язаної з банком особи, визначеного згідно з Положенням, а саме:

Клас контрагента/пов'язаної з банком особи		Код класу контрагента/пов'язаної з банком особи
клас банку-боржника; клас бюджетної установи – боржника; клас фізичної особи – боржника; клас емітента – юридичної особи / банку	клас юридичної особи – боржника	
А	1	1
Б	2	2
В	3	3
Г	4	4
–	5	5
–	6	6
–	7	7
–	8	8
–	9	9

За активними операціями, категорія якості яких визначається відповідно до Положення без оцінки фінансового стану контрагента/пов'язаної з банком особи, у колонці 28 проставляється нуль.

34. **Колонка 29** – зазначається код, що відповідає категорії якості активу, визначеної згідно з Положенням, а саме:

Вид активних банківських операцій	Класифікація активних банківських операцій за категоріями якості	Код категорії якості активу
Кредитні операції, операції з розміщення коштів на кореспондентських рахунках в інших банках, операції з придбання цінних паперів, дебіторська заборгованість, інші активні банківські операції	I	1
	II	2
	III	3
	IV	4
	V	5

Для активів, за якими відповідно до Положення категорія якості не визначається, у колонці 29 проставляється нуль.

35. **Колонка 30** – зазначається код активної операції щодо реструктуризації/рефінансування:

“1” – реструктуризована;

“2” – рефінансована – у випадку погашення попередньої заборгованості перед банком за рахунок коштів, отриманих позичальником від банку, у тому числі за новою кредитною угодою;

“3” – заборгованість є рефінансованою та реструктуризованою.

За наданими банком фінансовими зобов'язаннями, а також активними банківськими операціями, які не є реструктуризованими/рефінансованими, у колонці 30 проставляється нуль.

36. Колонка 31 – зазначається сума забезпечення за договором, що є прийнятним згідно з вимогами Положення щодо кожного коду виду забезпечення, зазначеного в колонці 33 [крім коду 090 “без забезпечення (бланковий)”].

Якщо забезпечення надано за двома (або більше) кредитними операціями, у тому числі за договорами наступної застави, якщо першочергове право вимоги на предмет застави як заставодержателю належить банку, то в колонці 31 за кожним видом забезпечення зазначається сума, у частині, пропорційній розміру кожної кредитної операції.

З метою визначення суми такого забезпечення до розрахунку включаються ті складові балансової вартості активу та/або наданого банком фінансового зобов'язання за кожною кредитною операцією, на які таке забезпечення поширюється відповідно до умов кредитного договору та договору забезпечення.

37. Колонка 32 – зазначається сума забезпечення за договором, яке зменшує обсяг кредитного ризику під час розрахунку нормативів кредитного ризику відповідно до Інструкції № 368 щодо кожного коду виду забезпечення, зазначеного в колонці 33.

38. Колонка 33 – зазначається код кожного виду забезпечення кредитної операції за договором, які використовуються під час складання форми № 604 “Звіт про формування резерву для відшкодування можливих втрат за кредитними операціями” і код 90 “без забезпечення (бланковий)”.

Якщо кредитна операція здійснена без забезпечення, то в колонці 33 зазначається код 90 “без забезпечення (бланковий)”.

Для активних операцій, які не належать до кредитних, у колонці 33 проставляються два нулі.

39. Колонка 34 – зазначається кількість учасників (засновників), пряма та опосередкована участь/частка яких становить 10 і більше відсотків статутного капіталу контрагента/пов'язаної особи – юридичної особи, та кількість асоційованих з пов'язаною особою – фізичною особою осіб, щодо яких є вимоги та/або надані банком фінансові зобов'язання. За відсутності таких учасників/асоційованих осіб у цій колонці зазначається нуль.

Інформація про учасників (засновників) контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3519), не надається (колонка 34 не заповнюється).

Розмір участі/частки особи в статутному капіталі контрагента/пов'язаної особи – юридичної особи розраховується відповідно до вимог нормативно-правового акта Національного банку, що регулює порядок набуття/збільшення істотної участі в банку.

За операціями з векселями в колонці 34 зазначається інформація про кількість учасників у векседавця або визначених банком зобов'язаних за векселем осіб, з урахуванням абзацу першого цього пункту.

Колонка 34 заповнюється в цілому за контрагентом/пов'язаною з банком особою.

40. Колонка 35 – зазначається внутрішньобанківський реєстраційний код відокремленого підрозділу і банкоматів відповідно до Положення про порядок ведення банками реєстраційної кодифікації відокремлених підрозділів і банкоматів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 18 червня 2002 року № 221, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05 липня 2002 року за № 561/6849 (зі змінами), де зберігається документація, на підставі якої здійснюється класифікація активної банківської операції відповідно до вимог Положення, – 12 останніх знаків коду.

Колонка 35 заповнюється в цілому за договором.

41. Колонка 36 – зазначається код інституційного сектору економіки контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи (k1_k074.dbf) – 1 знак.

Для контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3519), у разі неможливості отримання банком необхідної інформації в колонці 36 проставляється нуль.

Колонка 36 заповнюється в цілому за договором.

42. Колонка 37 – зазначається загальна сума вимог банку до контрагента/пов'язаної з банком особи та наданих банком фінансових зобов'язань щодо цієї особи, зменшена на забезпечення, на яке банк має право зменшувати загальний обсяг кредитного ризику під час розрахунку нормативів кредитного ризику на звітну дату, яка розраховується в цілому за договором таким чином: дані колонки 37 = дані колонки 18 + дані колонки 21 ± дані колонки 23 + дані колонки 27 – дані колонки 24 – дані колонки 32.

До розрахунку даних для заповнення колонки 37 уключаються суми за балансовими/позабалансовими рахунками із кодом "1" за колонкою 17.

43. Колонка 38 – зазначається кількісний показник ризику невиконання контрагентом/пов'язаною з банком особою своїх зобов'язань перед банком – ймовірність дефолту контрагента/пов'язаної з банком особи, визначена згідно з

вимогами Положення. Значення цього показника в межах від 0 до 1 (не більше двох цифр після коми).

Форма № 614 (місячна)

Банківська таємниця.

Подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами) Центральній розрахунковій палаті не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним

**Звіт про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів та пов'язаних з банком осіб
станом на _____ 20__ року**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копії)

№ з/п	Порядковий номер	Назва контрагента/пов'язаної з банком особи	Код (номер) контрагента/пов'язаної з банком особи	Назва учасника контрагента/пов'язаної з банком особи	Ознака учасника: фізична особа – “1”, юридична особа – “2”	Код/номер учасника контрагента/пов'язаної з банком особи	Код країни учасника контрагента/пов'язаної з банком особи	Код регіону учасника	Код виду економічної діяльності (КВЕД) учасника контрагента/пов'язаної з банком особи	Участь учасника в контрагенті/пов'язаній з банком особі (%)		
										пряма	опосередкована	сукупна
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

“___” _____ 20__ року

Голова правління банку

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер банку

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 614**Звіт про найбільших (прямих та опосередкованих) учасників контрагентів банку та пов'язаних з банком осіб**

1. Форма розроблена відповідно до вимог частини третьої статті 55 та частини першої статті 57 Закону України “Про Національний банк України” і вимог частини п'ятої статті 49, статті 52, частини третьої статті 60, частини сьомої статті 62, частини другої статті 67, частин першої – третьої статті 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність” з метою отримання інформації, необхідної для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними активних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. Належність контрагентів до пов'язаних з банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

3. Форма заповнюється банком на звітну дату за контрагентами/пов'язаними з банком особами, операції за якими відображені у формі № 613 “Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов'язаними з банком особами”, за наявності в контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи учасників (засновників), пряма та/або опосередкована участь/частка яких становить 10 і більше відсотків статутного капіталу контрагента/пов'язаної з банком особи, та за наявності в пов'язаної з банком особи – фізичної особи асоційованих з нею осіб, щодо яких є вимоги банку та/або надані банком фінансові зобов'язання.

Інформація про учасників (засновників) контрагента, щодо якого обліковується тільки дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку (рахунки 3510, 3519), у формі не надається.

За операціями з векселями зазначається інформація про учасників у векседавця або визначених банком зобов'язаних за векселем осіб з урахуванням абзацу першого цього пункту.

Розмір участі/частки особи в статутному капіталі контрагента/пов'язаної з банком особи розраховується шляхом додавання прямої та опосередкованої участі особи в контрагенті/пов'язаній з банком особі за всіма ланцюгами володіння корпоративними правами.

Визначення опосередкованого володіння участю в контрагенті/пов'язаній з банком особі – юридичній особі розраховується відповідно до вимог нормативно-правового акта Національного банку, що регулює порядок набуття/збільшення істотної участі в банку.

Під час заповнення форми банки можуть також використовувати публічну інформацію у формі відкритих даних відповідно до вимог законодавства України.

4. Опис параметрів заповнення форми звітності.

Колонка 1 – зазначається порядковий номер запису.

Колонка 2 – зазначається порядковий номер учасника для кожного контрагента/пов'язаної з банком особи.

Колонка 3 – зазначається назва контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи, прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле NB).

Для контрагента/пов'язаної з банком особи, що є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків `rs_bnk.dbf` (поле NAME).

Колонка 4 – зазначається код контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) або реєстраційний номер облікової картки платника податків пов'язаної з банком особи – фізичної особи.

Для контрагентів/пов'язаних з банком осіб, які є банками-резидентами, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле GLB).

Для контрагентів/пов'язаних з банком осіб, які є банками-нерезидентами, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `rs_bnk.dbf`.

Якщо контрагент/пов'язана з банком особа – юридична особа/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає ідентифікаційного номера – латинські літери “CC” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта або документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому контрагенту/пов'язаній з банком особі для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10

знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMMM – умовний номер контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, IN00000001);

для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який присвоює банк такому контрагенту/пов'язаній з банком особі для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNNN – умовний номер контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, D000000001).

Для неповнолітніх дітей, які не отримали паспорт та реєстраційний номер облікової картки платника податків, зазначається серія та номер їх свідоцтва про народження. Цей код повинен містити 10 знаків та мати таку структуру: ICTTTTTTTT, де T – літера або цифра (наприклад, ICAB123456).

У разі відсутності в банку інформації щодо ідентифікаційного коду/ідентифікаційного номеру контрагента/пов'язаної з банком особи – нерезидента банк має присвоїти нерезиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: IDNNNNNNNN (наприклад, ID00000001).

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

Колонка 5 – зазначається назва учасника контрагента/пов'язаної з банком особи (повне найменування юридичної особи – учасника; прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника).

Для учасника контрагента/пов'язаної з банком особи, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле NB).

Для учасника контрагента/пов'язаної з банком особи, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків `rs_bnk.dbf` (поле NAME).

Колонка 6 – зазначається ознака учасника контрагента/пов'язаної з банком особи:

“1” – фізична особа;

“2” – юридична особа.

Колонка 7 – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, які є учасниками контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи, а також реєстраційний номер облікової картки платника податків асоційованої особи пов'язаної з банком особи – фізичної особи.

Для банку-резидента, який є учасником контрагента/пов'язаної з банком особи, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `rsukru.dbf` (поле GLB).

Для банку-нерезидента, який є учасником контрагента/пов'язаної з банком особи, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `rc_bnk.dbf`.

Якщо юридична особа/фізична особа, яка є учасником контрагента/пов'язаної з банком особи – юридичної особи, не має ідентифікаційного коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, а також, якщо асоційована особа пов'язана з банком особа – фізичної особи не має реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає ідентифікаційного номера – латинські літери “CC” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта або документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому учаснику контрагента/пов'язаної з банком особи для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMM – умовний номер учасника контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, IN00000001);

для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який присвоює банк такому учаснику контрагента/пов'язаної з банком особи для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN – умовний номер учасника контрагента/пов'язаної з банком особи (наприклад, D000000001).

Для неповнолітніх дітей, які не отримали паспорт та реєстраційний номер облікової картки платника податків, зазначається серія та номер їх свідоцтва про народження. Цей код повинен містити 10 знаків та мати таку структуру: ICTTTTTTTT, де T – літера або цифра (наприклад, ICAB123456).

У разі відсутності в банку інформації щодо ідентифікаційного коду/ідентифікаційного номеру учасника контрагента/пов'язаної з банком особи – нерезидента, банк має присвоїти нерезиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: IDNNNNNNNN (наприклад, ID00000001).

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

Колонка 8 – зазначається цифровий код країни – учасника контрагента/пов’язаної з банком особи згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (kl_k040.dbf) – 3 знаки.

Колонка 9 – зазначається код регіону, у якому зареєстрований учасник контрагента/пов’язаної з банком особи (відповідно до місцезнаходження юридичної особи або місця проживання фізичної особи), заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) – 3 знаки.

Для учасника – нерезидента контрагента в колонці 9 ставиться цифра нуль.

Колонка 10 – зазначається код виду економічної діяльності учасника контрагента/пов’язаної з банком особи юридичної особи або фізичної особи – підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf – 5 знаків.

Для учасників контрагента/пов’язаної з банком особи – резидентів юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для учасника контрагента/пов’язаної з банком особи – фізичної особи, яка не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 10 заповнюється нулями.

Колонка 11 – зазначається питома вага у відсотках прямої участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов’язаної з банком особи.

Для асоційованих осіб пов’язаної з банком особи – фізичної особи зазначається нуль.

Колонка 12 – зазначається питома вага у відсотках опосередкованої участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов’язаної з банком особи.

Для асоційованих осіб пов’язаної з банком особи – фізичної особи зазначається нуль.

Колонка 13 – зазначається загальна питома вага у відсотках участі учасника в статутному капіталі контрагента/пов’язаної з банком особи, яка розраховується як сума показників колонок 11, 12.

Форма № 618 (декадна – на 1, 11, 21 число)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше 16 години першого робочого дня, наступного за звітним періодом

**Звіт
про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(соті частки одиниць валюти)

Країна		Банк-резидент (нерезидент)		Рейтинг	Належність до інвестиційного класу	Балансовий рахунок	Іноземна валюта		Сума в гривневому еквіваленті
код	назва	код	назва				код	сума	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дані щодо розміщених коштів									
Усього:	X	X	X	X	X	X	X		
Дані щодо залучених коштів									
Усього:	X	X	X	X	X	X	X		

“ ___ ” _____ 20_ року

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

_____ (прізвище виконавця,
номер телефону)

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

Пояснення щодо заповнення форми № 618**Звіт про залишки коштів, що розміщені в інших банках та залучені від інших банків**

1. Звіт подається уповноваженим банком у розрізі балансових рахунків (субрахунків).

2. У першій частині звіту відображаються дані про розміщені уповноваженим банком у банках-резидентах і банках-нерезидентах (крім Національного банку) кошти, які обліковуються на таких балансових рахунках і субрахунках:

1500(1) А “Кореспондентські рахунки, що відкриті в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас¹”;

1500(2) А “Кореспондентські рахунки, що відкриті в інших банках, які не належать до інвестиційного класу”;

1502(1) А “Кошти банків у розрахунках, що відкриті в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;

1502(2) А “Кошти банків у розрахунках, що відкриті в інших банках, які не належать до інвестиційного класу”;

1508(1) АП “Нараховані доходи за коштами на вимогу, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;

1508(2) АП “Нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках, що не належать до інвестиційного класу”;

1509 АП “Прострочені нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках”;

1510(1) А “Депозити овернайт, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;

1510(2) А “Депозити овернайт, які розміщені в інших банках, що не належать до інвестиційного класу”;

1512(1) А “Короткострокові вклади (депозити), що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;

1512(2) А “Короткострокові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, що не належать до інвестиційного класу”;

1513 А “Довгострокові вклади (депозити), що розміщені в інших банках”;

1514 А “Довгострокові вклади (депозити), що розміщені на умовах субординованого боргу”;

1515 А “Неамортизована премія за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках”;

¹Інвестиційний клас – кредитний рейтинг, підтверджений у бюлетені однієї з провідних світових рейтингових компаній (Fitch IBCA, Standart & Poor’s, Moody’s).

- 1516 КА “Неамортизований дисконт за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках”;
- 1517 А “Прострочена заборгованість за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках”;
- 1518(1) АП “Нараховані доходи за депозитами овернайт, іншими короткостроковими вкладками (депозитами), що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1518(2) АП “Нараховані доходи за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках, які не належать до інвестиційного класу”;
- 1519 АП “Прострочені нараховані доходи за строковими вкладками (депозитами), що розміщені в інших банках”;
- 1520 А “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий іншим банкам”;
- 1521(1) А “Кредити овернайт, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1521(2) А “Кредити овернайт, що надані іншим банкам, які не належать до інвестиційного класу”;
- 1522 А “Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо”;
- 1523(1) А “Короткострокові кредити, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1523(2) А “Короткострокові кредити, що надані іншим банкам, які не належать до інвестиційного класу”;
- 1524 А “Довгострокові кредити, що надані іншим банкам”;
- 1525 А “Неамортизована премія за кредитами, що надані іншим банкам”;
- 1526 КА “Неамортизований дисконт за кредитами, що надані іншим банкам”;
- 1527 А “Прострочена заборгованість за кредитами, що надані іншим банкам”;
- 1528(1) АП “Нараховані доходи за кредитами овернайт та іншими короткостроковими кредитами, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1528(2) АП “Нараховані доходи за кредитами, які надані іншим банкам, що не належать до інвестиційного класу”;
- 1529 АП “Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам”;
- 1600(1) А “Кредити овердрафт, що розміщені в банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1600(2) А “Кредити овердрафт, що надані іншим банкам, які не належать до інвестиційного класу”;
- 1607(1) АП “Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані банку, який має офіційний кредитний рейтинг не нижче ніж інвестиційний клас”;
- 1607(2) АП “Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані іншим банкам, які не належать до інвестиційного класу”;
- 3040 А “Активи за придбаними опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;

3041 А “Активи за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;

3042 А “Активи за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”;

3140 А “Активи за придбаними опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

3141 А “Активи за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

3142 А “Активи за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

3540 А “Дебіторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку”;

9100/1 А “Зобов’язання з кредитування, що надані Міжнародному банку реконструкції та розвитку чи Європейському банку реконструкції та розвитку”;

9100/2 А “Зобов’язання з кредитування, що надані іншим банкам”;

9200 А “Валюта та банківські метали до отримання за умовами спот”;

9201 А “Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9202 А “Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;

9203 А “Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9204 А “Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;

9206 А “Валюта та банківські метали до отримання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9207 А “Валюта та банківські метали до отримання за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”;

9351 А “Активи до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9352 А “Активи до отримання за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;

9353 А “Активи до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9354 А “Активи до отримання за опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;

9356 А “Активи до отримання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9357 А “Активи до отримання за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”.

3. У другій частині звіту відображаються дані про залучені уповноваженим банком від банків-резидентів та банків-нерезидентів (крім Національного банку) кошти, які обліковуються на таких балансових рахунках:

1600 П “Кореспондентські рахунки інших банків”;

- 1602 П “Кошти в рахунках інших банків”;
- 1500 П “Отримані кредити овердрафт”;
- 1507 АП “Нараховані витрати за отриманими кредитами овердрафт від інших банків”;
- 1608 АП “Нараховані витрати за коштами на вимогу інших банків”;
- 1610 П “Депозити овернайт інших банків”;
- 1612 П “Короткострокові вклади (депозити) інших банків”;
- 1613 П “Довгострокові вклади (депозити) інших банків”;
- 1615 П “Неамортизована премія за строковими вкладками (депозитами) інших банків”;
- 1616 КП “Неамортизований дисконт за строковими вкладками (депозитами) інших банків”;
- 1617 П “Прострочена заборгованість за строковими вкладками (депозитами) інших банків”;
- 1618 АП “Нараховані витрати за строковими вкладками (депозитами) інших банків”;
- 1621 П “Кредити овернайт, що отримані від інших банків”;
- 1622 П “Кредити, що отримані від інших банків за операціями репо”;
- 1623 П “Короткострокові кредити, що отримані від інших банків”;
- 1624 П “Довгострокові кредити, що отримані від інших банків”;
- 1625 П “Неамортизована премія за кредитами, що отримані від інших банків”;
- 1626 КП “Неамортизований дисконт за кредитами, що отримані від інших банків”;
- 1627 П “Прострочена заборгованість за кредитами, що отримані від інших банків”;
- 1628 АП “Нараховані витрати за кредитами, що отримані від інших банків”;
- 3350 П “Зобов’язання за проданими опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;
- 3351 П “Зобов’язання за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;
- 3352 П “Зобов’язання за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”;
- 3360 П “Зобов’язання за проданими опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;
- 3361 П “Зобов’язання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;
- 3362 П “Зобов’язання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;
- 3640 П “Кредиторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку”;
- 9210 П “Валюта та банківські метали до відправлення за умовами спот”;
- 9211 П “Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9212 П “Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;

9213 П “Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9214 П “Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;

9216 П “Валюта та банківські метали до відправлення за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9217 П “Валюта та банківські метали до відправлення за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”;

9361 П “Активи до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9362 П “Активи до відправлення за форвардними контрактами в торговому портфелі банку”;

9363 П “Активи до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9364 П “Активи до відправлення за опціонними контрактами в торговому портфелі банку”;

9366 П “Активи до відправлення за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування”;

9367 П “Активи до відправлення за ф’ючерсними контрактами в торговому портфелі банку”.

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

5. **Колонка 2** – зазначається повна назва країни.

6. **Колонка 3** – зазначається цифровий код:

банку-резидента згідно з Довідником банківських установ України rscukru.dbf (поле GLB) – 3 знаки;

банку-нерезидента згідно з Довідником зарубіжних банків rc_bnk.dbf – 10 знаків.

7. **Колонка 4** – зазначається назва банку-резидента/банку-нерезидента, у якому уповноважений банк розмістив кошти або від якого залучив кошти.

Назва банку-резидента має відповідати назві, зазначеній у Довіднику банківських установ України rscukru.dbf (поле NB), – 60 знаків.

Назва банку-нерезидента має відповідати назві, зазначеній у Довіднику зарубіжних банків rc_bnk.dbf (поле NAME), – 60 знаків.

8. **Колонка 5** – зазначається рейтингова оцінка, що встановлена банку і підтверджена в бюлетені однією з провідних рейтингових компаній (Fitch IBCA, Standart & Poor's, Moody's). Для банку-резидента (нерезидента) ця колонка заповнюється в разі наявності рейтингу.

9. **Колонка 6** – зазначається належність банку до інвестиційного класу (визначається за даними колонки 5):

1 – банк, який має офіційний кредитний рейтинг не нижчий, ніж інвестиційний клас (проставляється лише за банком-нерезидентом);

2 – інший банк, що не належить до інвестиційного класу.

10. **Колонка 7** – зазначається номер балансового рахунку (субрахунку), на якому обліковуються розміщені/залучені уповноваженим банком кошти.

11. **Колонка 8** – зазначається цифровий код валюти з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо кодів для подання валют і фондів (kl_r030.dbf) - 3 знаки.

12. **Колонка 9** – зазначається сума залишку розміщених/залучених уповноваженим банком коштів у валюті (у сотих частках одиниць валюти) у розрізі балансових рахунків (субрахунків), на яких обліковуються кошти.

13. **Колонка 10** – зазначається сума залишку розміщених/залучених уповноваженим банком коштів у гривневому еквіваленті (у копійках).

Форма № 621 (місячна)

Надсилається поштою
ліквідаторами (ліквідаційними комісіями)
банків
Департаменту банківського нагляду
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

**Звіт про роботу
ліквідатора (ліквідаційної комісії) банку
станом на _____ 20__ року**

(найменування банку)

(зазначається ким призначений ліквідатор (ліквідаційна комісія) -
Національним банком України, господарським судом, вищим
органом банку)

(дата призначення ліквідатора/
ліквідаційної комісії)

(адреса ліквідатора/ліквідаційної комісії)

(копійки)

№ з/п	Назва показника	Дані за останній робочий день	Дані за початковим балансом ліквідатора	Дані за проміжним ліквідаційним балансом		Рух коштів				Дані на звітну дату
				усього	у тому числі визнана кредиторська заборгованість	Збільшення/надходження		Зменшення/видатки		
						накопичувальна сума	за звітний місяць	накопичувальна сума	за звітний місяць	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Активи										
1	Накопичувальний (кореспондентський) рахунок у Національному банку України				X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Готівкові кошти та банківські метали				X					
3	Кошти розміщені - усього, у тому числі				X					
3.1	у Національному банку України, включаючи цінні папери, що рефінансуються Національним банком України				X					
3.2	в інших банках, з них				X					
3.2.1	у банках-нерезидентах				X					
3.3	у суб'єктів господарювання				X					
3.4	в органах державної влади				X					
3.5	в органах місцевого самоврядування				X					
3.6	у фізичних осіб				X					
3.7	інша заборгованість				X					
4	Матеріальні активи				X					
5	Інші активи, з них				X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.1	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку									
9.2	статутний капітал									
10	Пасиви банку - усього									
Інформація для довідки										
11	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	X	X	X	X	X	X			
12	Витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії) згідно із затвердженим кошторисом витрат, у тому числі	X	X	X	X					
12.1	витрати на оплату праці	X	X	X	X					
13	Фактичні витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії), у тому числі	X	X	X	X					
13.1	на утримання персоналу	X	X	X	X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13.2	витрати, пов'язані із сплатою податків і зборів (обов'язкових платежів)	X	X	X	X					
13.3	на телекомунікації	X	X	X	X					
13.4	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	X	X	X	X					
13.5	інші експлуатаційні та господарські витрати	X	X	X	X					
13.6	супутні небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
13.7	інші небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
13.8	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	X	X	X	X					
14	Витрати за рахунок коштів Національного банку України, наданих для здійснення першочергових витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії)	X	X	X	X					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Відхилення фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) від витрат згідно із затвердженим кошторисом	X	X	X	X					
16	Відхилення фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на оплату праці від відповідних витрат згідно із затвердженим кошторисом	X	X	X	X					
17	Кількість працюючих у ліквідатора (ліквідаційній комісії)	X	X	X	X	X	X	X	X	
18	Кількість архівних справ банку, у тому числі		X	X	X		X			
18.1	постійного терміну зберігання, з них		X	X	X		X			
18.1.1	справи особового складу		X	X	X		X			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.2	тривалого терміну зберігання		X	X	X		X			
18.3	тимчасового терміну зберігання		X	X	X		X			

“___” _____ 20__ року

Голова ліквідаційної комісії

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

За наявності руху коштів, не передбачених формою звітності, а також у разі виявлення розбіжностей між даними за останній робочий день банку і даними за початковим, проміжним балансами ліквідатор (ліквідаційна комісія) обов'язково має подати письмове роз'яснення структурному підрозділу Національного банку України, що здійснює контроль за ліквідаційною процедурою банків.

Пояснення щодо заповнення форми № 621

Звіт про роботу ліквідатора (ліквідаційної комісії) банку

1. Звіт складається за даними ліквідатора (ліквідаційної комісії) і відображає стан здійснення ліквідаційної процедури в частині повернення коштів банку, їх накопичення та задоволення вимог кредиторів згідно з черговістю, визначеною статтею 96 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

2. Звіт містить дані про витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії) згідно з кошторисом витрат, затвердженим органом, який призначив ліквідатора (ліквідаційну комісію), про фактичні витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії), у тому числі на оплату праці, та витрати Національного банку, що пов’язані з процедурою ліквідації.

3. Звіт подається щомісяця ліквідаторами (ліквідаційними комісіями), призначеними господарським судом, Національним банком, вищим органом управління банку, від початку здійснення ліквідаційної процедури до її завершення (затвердження ліквідаційного балансу).

4. Дані за показниками звіту надаються накопичувальним підсумком з початку здійснення ліквідаційної процедури банку станом на звітну дату та окремо за звітний місяць.

5. Структурний підрозділ Національного банку, що здійснює контроль за ліквідаційною процедурою банків, самостійно визначає методи, шляхи перевірки достовірності даних, які подаються ліквідатором (ліквідаційною комісією).

6. Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 3 (Дані за останній робочий день) – зазначаються дані згідно з балансом за останній робочий день банку.

Колонка 4 (Дані за початковим балансом ліквідатора) – зазначаються дані за початковим балансом, який складає ліквідатор (ліквідаційна комісія) згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації.

Колонки 5, 6 (Дані за проміжним ліквідаційним балансом) – зазначаються дані за проміжним ліквідаційним балансом, який складає ліквідатор (ліквідаційна комісія) згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації, з виділенням окремо визнаної кредиторської заборгованості з урахуванням затверджених змін до переліку (реєстру) акцептованих ліквідатором вимог кредиторів.

Колонки 7 – 10 (Рух коштів) – зазначається рух коштів банку, що ліквідується, а також рух активів (пасивів) банку, що не супроводжується отриманням (поверненням) коштів.

Колонка 7 (Збільшення/надходження, накопичувальна сума) – зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), інших активів та пасивів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі “Інформація для довідки”).

Колонка 8 (Збільшення/надходження за звітний місяць) – зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), інших активів та пасивів за звітний місяць.

Колонка 9 (Зменшення/видатки, накопичувальна сума) – зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), інших активів і пасивів порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі “Інформація для довідки”).

Колонка 10 (Зменшення/видатки за звітний місяць) – зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), інших активів і пасивів за звітний місяць.

Колонка 11 (дані на звітну дату) – зазначаються залишки сум за показниками форми на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 – дані колонки 9).

У рядках розділу “Інформація для довідки” дані колонки 11 = дані колонки 9 – дані колонки 7.

Рядки 1, 2 – зазначається рух коштів на накопичувальному рахунку, готівкових коштів та банківських металів, пов’язаний із здійсненням ліквідаційної процедури.

Рядки 3, 3.1, 3.2, 3.2.1, 3.3 – 3.7 – зазначаються суми збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 4 – зазначаються суми збільшення (зменшення) матеріальних активів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 5 – зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості інших активів (уключаючи нематеріальні активи, зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць, а також сума сформованих резервів під активні операції.

Рядок 5.1 – зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку.

Рядок 5.2 – зазначається стан сформованих резервів під активні операції.

Рядок 6 – зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних активів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядки 7, 7.1, 7.2 – зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості застави, з неї отриманої, наданої порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядки 8, 8.1 – 8.5, 8.5.1 – 8.5.3, 8.6 – 8.8, 8.8.1, 8.8.2, 8.9, 8.9.1 – 8.9.5, 8.10 – зазначається стан кредиторської заборгованості банку (збільшення в разі визнання вимог кредиторів господарськими судами; зменшення в разі задоволення вимог кредиторів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 9 – зазначаються суми збільшення (зменшення) інших пасивів (уключаючи зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) і статутного капіталу порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 9.1 – зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку.

Рядок 9.2 – зазначаються суми збільшення (зменшення) статутного капіталу порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 10 – зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних пасивів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць.

Рядок 11 – зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку.

Рядок 12 – зазначаються суми витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) згідно із затвердженим у встановленому порядку кошторисом витрат.

Рядок 12.1 – зазначаються суми витрат на оплату праці працівників, залучених для здійснення ліквідації банку, згідно із затвердженим кошторисом витрат.

Рядки 13, 13.1 – 13.8 – зазначаються фактичні суми витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), пов'язаних із здійсненням ліквідаційної процедури.

Рядок 14 – зазначаються суми витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) за рахунок коштів Національного банку, наданих у встановленому порядку для здійснення першочергових витрат на початку ліквідаційної процедури.

Рядки 15, 16 – зазначаються суми відхилення фактичних загальних витрат та витрат на оплату праці ліквідатора (ліквідаційної комісії) від відповідних витрат згідно із затвердженим кошторисом.

Рядок 17 – зазначається кількість працівників ліквідатора (ліквідаційної комісії) станом на звітну дату.

Рядки 18, 18.1, 18.1.1, 18.2, 18.3 – зазначаються наявна кількість архівних справ у банку до ліквідаційного періоду та за період ліквідації за термінами зберігання з виділенням кількості справ особового складу, а також кількість документів, зданих до архіву та знищених станом на звітну дату.

Для показників, викладених у рядках 18, 18.1, 18.1.1, 18.2, 18.3, колонки форми мають такі значення:

Колонка 3 – зазначається кількість архівних справ банку на останній робочий день банку (до ліквідаційного періоду).

Колонка 7 – зазначається кількість архівних справ банку за ліквідаційний період.

Колонка 9 – зазначається кількість архівних справ банку, переданих до архіву станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за усі періоди).

Колонка 10 – зазначається кількість знищених архівних справ банку, термін архівації яких минув станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за всі періоди).

Колонка 11 – зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 – дані колонки 9 – дані колонки 10).

7. Дані рядка 6 “Активи банку – усього” у колонках 3 – 11 форми звіту мають збігатися з відповідними даними рядка 10 “Пасиви банку – усього” зазначених колонок.

8. Показники форми складаються таким чином:

№ рядка	Назва показника	Формування даних
1	2	3
1	Накопичувальний (кореспондентський) рахунок у Національному банку України	Зазначаються залишок (колонки 3 – 5, 11) та обороти коштів (колонки 7 – 10) за накопичувальним рахунком, кошти з кореспондентського рахунку 1200 на час ліквідації переносяться на рахунок 1207
2	Готівкові кошти та банківські метали	Формуються за даними рахунків груп 100, 101, 110
3	Кошти розміщені – усього, у тому числі	Зазначається сума боргів до банку та її зміни, пов’язані із поверненням (збільшенням). Формується за підсумком рядків 3.1 – 3.7
3.1	у Національному банку України, включаючи цінні папери, що рефінансуються Національним банком України	Формуються за даними рахунків груп 120 (крім рахунків 1207, 1200), 121, 141 – 144
3.2	в інших банках, з них	Формуються за даними рахунків груп 150 – 152, 181, 188
3.2.1	у банках-нерезидентах	Зазначається рух залишку коштів у банках-нерезидентах
3.3	у суб’єктів господарювання	Формуються за даними рахунків груп 200 – 203, 206 – 209, 248, 260 А, 265 А
3.4	в органах державної влади	Формуються за даними рахунків групи 210, 212
3.5	в органах місцевого самоврядування	Формуються за даними рахунків групи 211, 213
3.6	у фізичних осіб	Формуються за даними рахунків груп 220 – 223, 262 А
3.7	інша заборгованість	Формуються за даними рахунків груп 270, 280, 292 А, 300, 301, 310, 311, 312, 313, 321, 350, 351, 352, 354, 355, 357, 370 А, 371, 373 А, 410, 420

1	2	3
4	Матеріальні активи	Формуються за даними рахунків груп 340, 440, 441, 443, 450, 453
5	Інші активи, з них	Зазначається рух сум інших активів (уключаючи нематеріальні активи, позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38) та сформованих резервів під активні операції
5.1	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
5.2	сформовані резерви під активні операції	Формуються за даними рахунків груп 149, 159, 189, 240, 289, 319, 329, 359
6	Активи банку – усього	Зазначається рух загальної суми активів банку
7	Застава – усього, з неї	Формуються за даними рахунків розділу 95
7.1	отримана застава	Формуються за даними рахунків групи 950
7.2	надана застава	Формуються за даними рахунків групи 951
8	Вимоги кредиторів, у тому числі	Зазначаються дані за підсумком рядків 8.1 – 8.10
8.1	зобов'язання, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян	Зазначаються суми зобов'язань, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян, та витрат, пов'язаних з їх виконанням
8.2	грошові вимоги щодо заробітної плати, що виникли із зобов'язань банку перед працівниками до порушення процедури ліквідації банку	Зазначаються суми зобов'язань перед працівниками банку та витрат, пов'язаних з їх виконанням. Формуються за даними рахунків групи 365
8.3	вимоги Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, що виникли у випадках, визначених законодавством про гарантування вкладів фізичних осіб	Зазначаються суми вимог Фонду гарантування вкладів фізичних осіб до банку, пов'язаних з відшкодуванням кредиторам – фізичним особам гарантованих сум виплат, та витрати ліквідатора, пов'язані з їх задоволенням
8.4	вимоги вкладників – фізичних осіб у частині перевищення суми, передбаченої системою гарантування вкладів фізичних осіб	Зазначаються суми вимог вкладників – фізичних осіб до банку згідно із затвердженим реєстром (переліком) вимог та їх рух: зменшення, пов'язані із задоволенням вимог; збільшення суми внаслідок визнання вимог за рішенням господарських судів. Формуються за даними рахунків груп 262 П, 263
8.5	вимоги Національного банку України, у тому числі	Зазначається підсумок рядків 8.5.1 – 8.5.3

1	2	3
8.5.1	вимоги, що виникли в результаті зниження вартості застави, наданої для забезпечення кредитів рефінансування	Формуються за даними рахунків групи 131
8.5.2	витрати, здійснені з метою забезпечення першочергових витрат під час проведення ліквідаційної процедури	Зазначаються суми коштів Національного банку України, надані ліквідатору (ліквідаційній комісії) для здійснення першочергових витрат на початку ліквідаційної процедури за відсутністю коштів банку, та суми відшкодувань цих коштів (крім колонок 3 – 6)
8.5.3	інші вимоги Національного банку України	Зазначаються суми заборгованості Національному банку України за наданими кредитами та витрати, пов'язані із погашенням заборгованості. Формуються за даними рахунків груп 130 – 133
8.6	вимоги Міністерства фінансів України, що виникли у зв'язку з наданням поворотної фінансової допомоги	Зазначаються сума поворотної фінансової допомоги банку, наданої Міністерством фінансів України, та витрати, пов'язані з її погашенням. До неї не входять внески до статутного капіталу банку
8.7	вимоги фізичних осіб, платежі на ім'я яких заблоковано (крім фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності)	Формуються за даними рахунків групи 262 П
8.8	вимоги щодо сплати податків і зборів (обов'язкових платежів), з них	Зазначаються суми вимог до банку за загальнодержавними і місцевими податками та неподатковими платежами до бюджету, органів страхування та соціального забезпечення та витрати, пов'язані з їх погашенням. Формуються за даними рахунків групи 362
8.8.1	нарахування на заробітну плату працівникам банку	Зазначаються суми нарахувань на заробітну плату працівникам банку та відповідних виплат
8.8.2	ПДВ на реалізоване майно банку	Зазначається сума ПДВ на реалізоване майно банку
8.9	інші вимоги, з них	Зазначаються суми інших вимог до банку та витрат, пов'язаних з їх погашенням (уключаючи позачергові вимоги, забезпечені заставою, та їх погашення)
8.9.1	вимоги вкладників – фізичних осіб у частині визнаних судом моральної шкоди, збитків, пені тощо	Зазначаються суми зобов'язань і витрат, пов'язаних з виплатами вкладникам – фізичним особам визнаної судом моральної шкоди, збитків, пені тощо
8.9.2	суб'єктів господарювання	Формуються за даними рахунків груп 260 П, 261, 265 П
8.9.3	інших банків	Формуються за даними рахунків груп 160 – 162, 191
8.9.4	кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку	Формуються за даними рахунків групи 290

1	2	3
8.9.5	вимоги бюджету та державних цільових фондів	Формуються за даними рахунків груп 251 – 257
8.10	вимоги за субординованим боргом	Зазначаються суми зобов'язань та витрат, пов'язаних із погашенням субординованого боргу банку. Формуються за даними рахунків групи 366
9	Інші пасиви, з них	Зазначаються суми інших пасивів (уключаючи позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38), розмір статутного капіталу банку та суми зобов'язань, які не визнані ліквідатором, але обліковуються на балансових рахунках банку
9.1	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
9.2	статутний капітал	Формуються за даними рахунків розділу 50
10	Пасиви банку – усього	Зазначається рух загальної суми пасивів банку
	Інформація для довідки:	
11	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	Зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку (крім колонок 3 – 6)
12	Витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії) згідно із затвердженим кошторисом витрат, у тому числі	Зазначаються суми витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) згідно із затвердженим у встановленому порядку кошторисом витрат (крім колонок 3 – 6)
12.1	витрати на оплату праці	Зазначаються суми витрат на оплату праці осіб, залучених до ліквідації банку, згідно з затвердженим у встановленому порядку кошторисом витрат
13	Фактичні витрати ліквідатора (ліквідаційної комісії), у тому числі	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на здійснення процедури ліквідації (крім колонок 3 – 6). Уключаються витрати за рахунок коштів Національного банку України
13.1	на утримання персоналу	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на основну та додаткову заробітну плату персоналу
13.2	витрати, пов'язані зі сплатою податків та зборів (обов'язкових платежів)	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), пов'язані зі сплатою податків на додану вартість, на землю, з власників транспортних засобів, комунального, інших податків та обов'язкових платежів
13.3	на телекомунікації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на системи банківського зв'язку та поштово-телефонних витрат

1	2	3
13.4	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії), пов'язані з утриманням власних основних засобів, у тому числі транспорту та орендованих основних засобів
13.5	інші експлуатаційні та господарські витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на комунальні послуги, охорону та інших експлуатаційних та господарських витрат
13.6	супутні небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат на відрядження працівників ліквідатора (ліквідаційної комісії)
13.7	інші небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на оголошення в засобах масової інформації, операційних витрат підрозділів банку та інших небанківських операційних витрат
13.8	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) на правове супроводження, державне мито, оцінку майна, цінних паперів, на виплату винагороди організаторам торгів майном, цінними паперами та ліквідаторам, на страхування фінансової відповідальності, упорядкування архіву, судових витрат
14	Витрати за рахунок коштів Національного банку України, наданих для здійснення першочергових витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії)	Зазначаються суми фактичних витрат за рахунок коштів Національного банку України, наданих у встановленому порядку ліквідатору (ліквідаційній комісії) для здійснення першочергових витрат (крім колонок 3 – 6)
15	Відхилення фактичних витрат ліквідатора (ліквідаційної комісії) від витрат згідно із затвердженим кошторисом	Суми фактичних витрат ліквідатора (дані рядка 13) коригуються на відповідне значення показника згідно з кошторисом (рядок 12) і зазначаються в колонках 7 – 10. Дані колонки 11 = дані колонки 9 – дані колонки 7
16	Відхилення фактичних витрат на оплату праці ліквідатора (ліквідаційної комісії) від витрат на оплату праці згідно із затвердженим кошторисом	Суми фактичних витрат ліквідатора на оплату праці (рядок 13.1) коригуються на відповідне значення показника згідно із кошторисом (рядок 12.1) і зазначаються в колонках 7 – 10. Дані колонки 11 = дані колонки 9 – дані колонки 7
17	Кількість працівників ліквідатора (ліквідаційної комісії)	Зазначається облікова чисельність працюючих у ліквідаційній комісії станом на звітну дату. Складові показника: ліквідатор, залучені до ліквідації службовці Національного банку України та інші фізичні особи
18	Кількість архівних справ банку, у тому числі	Зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату

1	2	3
18.1	постійного терміну зберігання, з них	Зазначається наявна кількість архівних справ банку постійного терміну зберігання станом на звітну дату
18.1.1	справи особового складу	Зазначається наявна кількість архівних справ особового складу банку станом на звітну дату
18.2	тривалого терміну зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тривалого (більше 10 років) терміну зберігання станом на звітну дату
18.3	тимчасового терміну зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тимчасового (до 10 років) терміну зберігання станом на звітну дату

Форма № 622 (місячна)

Надсилається поштою
ліквідаторами (ліквідаційними комісіями) банків
Департаменту банківського нагляду
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Відомості
про проведення ліквідатором роботи щодо повернення коштів боржниками банку
станом на _____ 20_ року

_____ (найменування банку)

_____ (дата призначення ліквідатора)

_____ (адреса ліквідатора)

(копійки)

№ з/п	Код боржника	Найменування боржника банку	Підстава виникнення заборгованості				Забезпечення договору		Сума заборгованості			Інформація про проведену роботу						
			вид договору	№ договору	дата підписання договору	дата виконання договору	вид забезпечення	оціночна вартість предмета забезпечення	на останній робочий день банку	станом на звітну дату	що є предметом спору	дата виникнення заборгованості	дата надіслання вимоги/претензії	дата звернення до суду	зміст позову, розгляд справи в судах	стан роботи з виконавчого провадження, інша робота ліквідатора	надходження (списання) коштів	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Розділ 1. Боржники – фізичні особи																	
2	1.1. Фізичні особи – пов'язані з банком особи																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
3		Боржник 1																
4		...																
5		Боржник N																
6	Усього за фізичними особами – пов'язаними з банком особами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х
7	1.2. Фізичні особи – контрагенти																	
8		Боржник 1																
9		...																
10		Боржник N																
11	Усього за фізичними особами – контрагентами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х
12	Усього за боржниками – фізичними особами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х
13	Розділ 2. Боржники – юридичні особи																	
14	2.1. Юридичні особи – пов'язані з банком особи																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
15		Боржник 1																
16		...																
17		Боржник N																
18	Усього за юридичними особами – пов'язаними з банком особами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х
19	2.2. Юридичні особи – контрагенти																	
20		Боржник 1																
21		...																
22		Боржник N																
23	Усього за юридичними особами – контрагентами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х
24	Усього за боржниками – юридичними особами	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
25	Усього по банку	х	х		х	х	х					х	х	х	х	х	х	х

“___” _____ 20__ року

(прізвище виконавця, номер телефону)

Ліквідатор

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 622

Відомості про проведення ліквідатором роботи щодо повернення коштів боржниками банку

1. Форма звітності розроблена з метою здійснення належного контролю станом роботи щодо повернення коштів боржниками банку.

Відомості подаються ліквідатором, призначеним Національним банком.

2. Форма звітності містить відомості про стан заборгованості на початок ліквідації, її визнання та стан повернення (уключаючи роботу ліквідатора з повернення заборгованості) за кожним борговим зобов'язанням з подальшим щомісячним коригуванням даних. Якщо боржник має декілька боргових зобов'язань у банку, то його найменування (для фізичної особи – прізвище, ім'я, по батькові) зазначається за кожним із боржників. Відомості про погашення боргу або списання безнадійної заборгованості подаються у звітності станом на звітний період.

3. Форма передбачає таку класифікацію боржників банку: боржники – фізичні особи (пов'язані з банком особи, контрагенти – непов'язані з банком особи); боржники – юридичні особи (пов'язані з банком особи, контрагенти – непов'язані з банком особи).

4. З метою якісної підготовки бази даних для складання та подання форми звітності встановлюється підготовчий період (три місяці з дня отримання затвердженої форми для банків, визначених у пункті 5 цього пояснення; три місяці з дня прийняття рішення про ліквідацію для нових банків).

5. Форму звітності складають ліквідатори банків, рішення про ліквідацію яких прийнято після 01 січня 2004 року.

6. Форма звітності має містити відомості про заборгованість 100 найбільших боржників банку (юридичних і фізичних осіб). Якщо боржників менше, то дані подаються за всіма боржниками незалежно від величини боргу.

Опис параметрів заповнення форми:

Колонка 2 – зазначається п'ятизначний цифровий код боржника за такою класифікацією:

перший знак коду:

“0” – боржник – фізична особа;

“1” – боржник – юридична особа;

другий знак коду:

“1” – боржник – пов'язана з банком особа;

“2” – боржник – контрагент – непов'язана з банком особа;

останні три знаки коду – порядковий номер боржника.

Колонка 3 – зазначається повне найменування юридичної особи (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи), яка має боргові зобов'язання перед банком, а також юридична адреса боржника. Інформацію необхідно подавати за всіма боржниками банку, визначеними в пункті 6 цього пояснення, незалежно від проведеної з ними роботи. У разі визнання договору недійсним (іншого документа, на підставі якого виникли зобов'язання), укладення договору про відступлення права вимоги чи переведення боргу зазначається перший боржник – 81 знак.

Колонка 4 – зазначається конкретний договір або інший документ, на підставі якого виникли зобов'язання (кредитний, купівлі-продажу, міни, урахування векселів, відступлення права вимоги тощо) – 27 знаків.

Колонка 5 – зазначається номер договору – 10 знаків.

Колонка 6 – зазначається дата підписання договору – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 7 – зазначається строк виконання договору – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 8 – зазначаються вид та предмет забезпечення договору – 54 знаки.

Колонка 9 – зазначається оціночна вартість предмета забезпечення (сума гарантії, обсяги поруки тощо) – 16 знаків.

Колонка 10 – зазначається загальна сума боргу (уключаючи нараховані відсотки та штрафні санкції) згідно з договором або іншим документом, на підставі якого виникли зобов'язання станом на останній робочий день банку, – 16 знаків.

Колонка 11 – зазначається загальна сума боргу (уключаючи нараховані відсотки та штрафні санкції) згідно з договором або іншим документом, на підставі якого виникли зобов'язання станом на звітну дату, – 16 знаків.

Колонка 12 – зазначаються загальна сума заявленої до боржника вимоги чи позову або сума, зазначена в рішенні суду про стягнення з боржника заборгованості; сума, яка підлягає поверненню в разі визнання договору недійсним; інша сума, що заперечується боржником станом на звітну дату, – 16 знаків.

Колонка 13 – зазначається дата виникнення простроченої заборгованості – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 14 – зазначається дата надіслання вимоги (претензії) боржнику – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 15 – зазначається дата звернення ліквідатора до суду – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 16 – зазначаються короткий зміст позову; відомості про розгляд справи в судах усіх інстанцій, предмет спору та результати розгляду справи станом на звітну дату – 120 знаків.

Колонка 17 – зазначаються стан роботи з виконавчого провадження чи банкрутства боржника, інша проведена ліквідатором робота щодо повернення боргу – 114 знаків.

Колонка 18 – зазначаються дата надходження коштів на накопичувальний рахунок, списання безнадійної заборгованості – 8 знаків (ДДММРРРР).

Колонка 19 – зазначається сума надходження коштів на накопичувальний рахунок (+), списання безнадійної заборгованості (–) – 16 знаків.

Дані рядка “Усього за боржниками фізичними особами – пов’язаними з банком особами” дорівнюють підсумку за всіма боржниками фізичними особами – пов’язаними з банком особами (для колонок 5, 9 – 12).

Дані рядка “Усього за боржниками фізичними особами-контрагентами – непов’язаними з банком особами” дорівнюють підсумку за всіма боржниками фізичними особами-контрагентами – непов’язаними з банком особами (для колонок 5, 9 – 12).

Дані рядка “Усього за боржниками юридичними особами – пов’язаними з банком особами” дорівнюють підсумку за всіма юридичними особами – пов’язаними з банком особами (для колонок 5, 9 – 12).

Дані рядка “Усього за боржниками юридичними особами-контрагентами – непов’язаними з банком особами” дорівнюють підсумку за всіма юридичними особами-контрагентами – непов’язаними з банком особами (для колонок 5, 9 – 12).

Форма № 625 (місячна)

Банківська таємниця.

Подається електронною поштою

банками – юридичними особами

(зведені дані – з урахуванням філій,

що розташовані в Україні та за її межами)

Центральній розрахунковій палаті

не пізніше 10 робочого дня місяця,

наступного за звітним

Звіт про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку

станом на _____ 20__ року

(найменування банку)_____
(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Порядкові номери (договорів, кредитив)	Найменування кредитора	Код (номер) кредитора	Код типу пов'язаної з банком особи	Код країни кредитора	Код регіону	Ознака кредитора: фізична особа – “1”, юридична особа – “2”, фізична особа – підприємець – “3”	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	Номер договору	Дата виникнення зобов'язань	Дата кінцевого погашення зобов'язань	Код валюти	Процентна ставка згідно з договором	Номер балансового рахунку зобов'язання	Балансова вартість зобов'язання в розрізі складових на звітну дату			Загальна сума зобов'язань банку	Код інституційного сектору економіки
															основна сума	неамортизовані дисконт/премія	нараховані витрати		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

“_____” _____ 20__ року

Голова правління банку

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

Головний бухгалтер банку

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 625

Звіт про концентрацію ризиків за пасивними операціями банку

1. Форма розроблена з метою отримання інформації, яка необхідна для оцінки та контролю за концентрацією ризиків у банках, що виникають під час здійснення ними пасивних операцій, а також реалізації визначених законодавством України завдань Національного банку щодо забезпечення наглядової діяльності й створення ефективного інструменту банківського нагляду.

2. Інформація надається за пасивними операціями банків з контрагентами/пов'язаними з банком особами (далі – кредитори), що відображаються за рахунками 1500 (П), 1507, рахунками груп 361, 364, 366 та рахунками розділів 16 (за винятком рахунків 1600 (А), 1607), 19, 25, 26 (за винятком рахунків 2600 (А), 2605 (А), 2607, 2620 (А), 2625 (А), 2627, 2650 (А), 2655 (А), 2657), 27, 33 Плану рахунків.

Зобов'язання за цінними паперами на пред'явника не включаються до загальної суми зобов'язань банку перед кредиторами за цією формою звітності.

За іменними цінними паперами, емітованими банком, які вільно обертаються на ринку, кредитори банку зазначаються відповідно до реєстру власників таких цінних паперів станом на звітну дату.

Пасивні операції включаються до форми за даними оборотно-сальдового балансу банку [форма № 10 (місячна)].

3. Форма складається з двох частин:

у першій частині зазначаються дані про пасивні операції з кредиторами банку (за винятком пов'язаних з банком осіб);

у другій частині зазначаються дані про пасивні операції з кредиторами, які є пов'язаними із банком особами.

4. Належність кредиторів до пов'язаних з банком осіб визначається згідно зі статтею 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

5. У формі надається інформація про всі здійснені банком пасивні операції за кожним кредитором, якщо загальна сума зобов'язань банку щодо цього кредитора на звітну дату становить 2 млн. грн. і більше.

Для банків, у яких один відсоток статутного капіталу становить менше 2 млн. грн., зазначена інформація надається, якщо загальна сума зобов'язань банку щодо одного кредитора на звітну дату становить один і більше відсотків статутного капіталу банку.

6. Колонка 1 – зазначається порядковий номер запису.

7. **Колонка 2** – зазначаються відповідно порядкові номери кредиторів та договорів з кожним кредитором.

8. **Колонка 3** – зазначається повне найменування кредитора банку (юридичної особи).

Для кредитора, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України `gsukru.dbf` (поле NB).

Для кредитора, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків `gc_bnk.dbf` (поле NAME).

9. **Колонка 4** – зазначається ідентифікаційний код відповідно до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) – для кредитора – юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків – для кредитора – фізичної особи.

Для кредиторів, які є банками-резидентами, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `gsukru.dbf` (поле GLB).

Для кредиторів, які є банками-нерезидентами, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `gc_bnk.dbf`.

Якщо кредитор – юридична особа/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає ідентифікаційного номера – латинські літери “CC” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта або документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому кредитору для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMM – умовний номер кредитора (наприклад, IN00000001);

для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який присвоює банк такому кредитору для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN – умовний номер кредитора (наприклад, D000000001).

Для неповнолітніх дітей, які не отримали паспорт та реєстраційний номер облікової картки платника податків, зазначається серія та номер їх свідоцтва про народження. Цей код повинен містити 10 знаків та мати таку структуру: ІСТТТТТТТТТ, де Т – літера або цифра (наприклад, ІСАВ123456).

У разі відсутності в банку інформації щодо коду ЄДРПОУ кредитора – юридичної особи – резидента або реєстраційного номеру облікової картки платника податків фізичної особи – резидента, які не є клієнтами банку, банк має присвоїти резиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: ІRNNNNNNNN (наприклад, ІR00000001).

У разі відсутності в банку інформації щодо ідентифікаційного коду/ ідентифікаційного номеру кредитора – нерезидента, банк має присвоїти нерезиденту умовний внутрішній код. Цей код має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності, містити 10 знаків та мати таку структуру: ІDNNNNNNNN (наприклад, ІD00000001).

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

Якщо зобов'язання банку перед кредитором обліковуються за поточними рахунками до часу формування статутного фонду (статутного або складеного капіталу, пайового або неподільного фонду) суб'єкта господарювання – юридичної особи, то зазначається умовний код, який повинен містити 10 символів і мати таку структуру: ZNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN – порядковий номер кредитора (наприклад, Z000000001).

10. Колонка 5 – зазначається код типу пов'язаної з банком особи відповідно до значень параметра K060.

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

Колонка 6 заповнюється за кожним кредитором.

12. Колонка 7 – зазначається код регіону, у якому зареєстрований кредитор (відповідно до місцезнаходження юридичної особи), заповнюється згідно з Довідником регіонів України (kodobl.dbf) – 3 знаки.

Для кредитора-нерезидента та кредитора – фізичної особи в колонці 7 ставиться цифра нуль.

Колонка 7 заповнюється за кожним кредитором.

13. Колонка 8 – зазначається ознака кредитора:

“1” – фізична особа;

“2” – юридична особа;

“3” – фізична особа – підприємець.

Якщо банк здійснює операції з одним кредитором, який за різними договорами одночасно є фізичною особою і суб'єктом підприємницької діяльності, то інформація про такого кредитора відображається в розрізі всіх договорів за одним кредитором з ознакою "1" – фізична особа.

Колонка 8 заповнюється за кожним кредитором.

14. Колонка 9 – зазначається код виду економічної діяльності кредитора юридичної особи або фізичної особи – підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf – 5 знаків.

Для кредиторів – резидентів юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Для кредитора – фізичної особи, який не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, колонка 9 заповнюється нулями.

Колонка 9 заповнюється за кожним кредитором.

15. Колонка 10 – зазначається номер договору, згідно з яким у банку виникає заборгованість перед кредитором (не більше 25 знаків).

Якщо неможливо визначити номер договору (наприклад, за операціями з цінними паперами тощо), то зазначається ідентифікатор (номер), який банк присвоює такому договору відповідно до порядку реєстрації договорів, визначеного в обліковій політиці банку.

Банк у звітності дотримується цього номера до повного погашення заборгованості перед кредитором та/або припинення отриманих банком фінансових зобов'язань від кредитора.

Колонка 10 заповнюється за кожним договором з кредитором.

16. Колонка 11 – зазначається дата договору банківського рахунку, банківського вкладу тощо, а за його відсутності дата першого руху коштів за цим рахунком.

Колонка 11 заповнюється за кожним договором/пасивною операцією з кредитором.

17. Колонка 12 – зазначається дата кінцевого погашення заборгованості згідно з умовами договору або строком погашення зобов'язання. У разі невизначеного строку погашення за зобов'язанням колонка не заповнюється.

Колонка 12 заповнюється за кожним договором/пасивною операцією з кредитором.

18. Колонка 13 – зазначається цифровий код валют або банківських металів (kl_r030.dbf) – 3 знаки.

Колонка 13 заповнюється за кодами валют та/або банківських металів.

19. У **колонках 14 – 19** відображається інформація щодо пасивної операції з кредитором:

окремими рядками за кодами валют та/або банківських металів (гривневий еквівалент), якщо на звітну дату пасивна операція здійснена в кількох валютах та/або банківських металах;

за кожним договором/пасивною операцією, якщо на звітну дату пасивна операція здійснена в одній валюті або банківському металі.

20. **Колонка 14** – зазначається процентна ставка згідно з умовами договору.

Якщо умовами одного договору з кредитором передбачено здійснення банком пасивної операції з використанням одного виду валюти під різні процентні ставки або під плаваючу процентну ставку, то в колонці 14 відображається середньозважене значення процентної ставки, розраховане за звітний місяць.

Середньозважене значення процентної ставки розраховується за такою формулою:

$$q = \frac{\sum_{i=1}^n H_i \cdot E_i \cdot d_i}{\sum_{i=1}^n H_i \cdot d_i} ,$$

де q – середньозважене значення процентної ставки, процент річних;

H_i – обсяг операції (i);

E_i – процентна ставка відповідно до умов договору, що нараховується за операцією (i), процент річних;

d_i – кількість днів, протягом яких нараховувалася процентна ставка (E_i) за операцією (i).

Якщо фінансовий інструмент не передбачає нарахування процентів або встановлено платіж за фінансовим інструментом у фіксованій сумі, то колонка 14 не заповнюється.

21. **Колонка 15** – зазначається номер балансового рахунку, на якому відображається основна сума заборгованості банку перед кредитором (колонка 16).

22. У **колонках 16 – 18** зазначається балансова вартість зобов'язання в розрізі складових, що обліковуються за відповідними балансовими рахунками.

23. Інформацію в **колонці 17** “неамортизовані дисконт/премія” потрібно зазначати таким чином:

сума дисконту – зі знаком “–”;

сума премії – без знака.

24. **Колонка 19** – відображається сума зобов'язань банку перед кредитором, яка розраховується як сума даних колонок 16 і 18.

25. **Колонка 20** – зазначається код інституційного сектору економіки (k1_k074.dbf) – 1 знак.

Колонка 20 заповнюється за кожним кредитором.

26. Під час відображення інформації щодо кредитора банку за операціями з іменними цінними паперами власного боргу, якщо немає відповідних даних, колонки 7, 9 заповнюються нулями.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
39	Усього позабалансові зобов'язання (IV):															
40	Невідповідність (I) - (II + IV)															
41	Невідповідність (I) - (III + IV)															

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 631

Звіт про структуру активів та пасивів за строками

1. Форма складається за кодами валют, за резидентами/нерезидентами/строковістю та використовується для забезпечення управління активами/пасивами за строками їх розміщення/залучення, а також для розрахунку нормативів ліквідності та нормативу достатності (адекватності) регулятивного капіталу відповідно до порядку, визначеного Інструкцією № 368.

2. У звіті відображаються активи та сформовані резерви на покриття збитків від цих активів. Резерви включаються до звіту за даними щоденного балансу банку [форма № 1Д (щоденна)] на дату подання форми № 631 пропорційно обсягу активів за строками до погашення. Значення параметрів аналітичного обліку (крім R012 та R013) для рахунків з обліку резервів відповідають значенням параметрів рахунків, на яких обліковуються основні суми активів, за якими вони сформовані.

Сума резерву, що відображається у цій формі, не повинна перевищувати суми відповідного активу з урахуванням складових, уключених до розрахунку нормативів ліквідності.

3. Під час розрахунку даних:

рядка 3 “Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються та емітовані Національним банком України” ураховуються суми даних рядків 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6;

рядка 4 “Кошти в інших банках” ураховуються суми даних рядків 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7, 4.8, 4.9, 4.10, 4.11, 4.12, 4.13;

рядка 5 “Операції з клієнтами” ураховуються суми даних рядків 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5;

рядка 6 “Операції з цінними паперами та похідними фінансовими інструментами” ураховуються суми даних рядків 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.6, 6.7, 6.8, 6.9, 6.10;

рядка 15 “Усього активів” ураховуються суми даних рядків 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14;

рядка 30 “Усього зобов’язань” ураховуються суми даних рядків 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29;

рядка 33 “Усього пасивів” ураховуються суми даних рядків 30, 32;

рядка 37 “Усього наданих гарантій, акцептів, авалів, акредитивів, позабалансових зобов’язань із кредитування” ураховуються суми даних рядків 35, 36;

рядка 39 “Усього позабалансові зобов’язання” ураховуються суми даних рядків 37, 38.

4. Суми за рахунками 1490 КА (рядок 3.7), 1491 КА (рядок 3.7), 1592 КА (рядок 4.14), 1590 (рядок 4.15), 2400 КА (рядок 5.6), 2401 КА (рядок 5.6), 3190

КА (рядки 6.11, 6.12), 3290 КА (рядок 6.12) уключаються до форми № 631 з урахуванням параметра R012.

5. Суми за відповідними рахунками з обліку неамортизованих дисконтів/премій за наданими кредитами уключаються до рядків 5.1 (рахунки 2015 А, 2016 КА, 2025 А, 2026 КА, 2035 А, 2036 КА, 2065 А, 2066 КА, 2075 А, 2076 КА, 2085 А, 2086 КА), 5.1.1 (рахунки 2085 А, 2086 КА), 5.2 (рахунки 2105 А, 2106 КА, 2115 А, 2116 КА, 2125 А, 2126 КА, 2135 А, 2136 КА), 5.2.1 (рахунки 2125 А, 2126 КА, 2135 А, 2136 КА), 5.3 (рахунки 2205 А, 2206 КА, 2215 А, 2216 КА, 2226 КА, 2235 А, 2236 КА), 5.3.1 (рахунки 2235 А, 2236 КА) форми № 631 з урахуванням параметра R012.

6. У колонках 3 – 16 форми № 631 відображаються активи/пасиви за строками, що залишилися від звітної дати до дати погашення фінансового інструменту згідно з умовами договору, а саме: “на вимогу”, “овернайт”, “від 2 до 7 днів”, “від 8 до 31 дня”, “від 32 до 92 днів”, “від 93 до 183 днів”, “від 184 до 274 днів”, “від 275 до 365 (366) днів”, “від 366 (367) до 548 (549) днів”, “від 549 (550) днів до 2 років”, “від 2 до 3 років”, “від 3 до 5 років”, “від 5 до 10 років”, “понад 10 років”. Строки до погашення активів/пасивів для складання форми № 631 визначаються з урахуванням значень параметра S240.

7. Пасиви із значенням параметра кінцевого строку погашення “строк погашення минув” уключаються до колонки 3 форми № 631. Активи зі значенням параметра кінцевого строку погашення “строк погашення минув” не уключаються до форми № 631.

8. Якщо договором передбачено строки (графік) поступового повернення коштів, то визначені договором частини такого активу/зобов'язання відображаються за відповідними строками, що залишилися до погашення згідно з графіком.

9. Кожен транш, наданий банком у межах ліміту за кредитною лінією, має розглядатися як окремий кредит згідно з умовами, що зазначені в кредитному договорі.

10. Інформація щодо коштів, залучених за договорами банківських строкових вкладів, укладеними після 06 червня 2015 року, а також за договорами, за якими після 06 червня 2015 року відбулося автоматичне продовження строку дії або внесено зміни, відображається у формі № 631 таким чином:

1) суми коштів (сума вкладу або його частина та/або нараховані проценти за ним), які банк має повернути вкладнику в строк, визначений договором банківського строкового вкладу, без можливості їх дострокового повернення, відображаються із значенням параметра S240 відповідно до строку, що

залишився від звітної дати до дати їх повернення згідно з умовами такого договору;

2) суми коштів (сума вкладу або його частина та/або нараховані проценти за ним), які відповідно до умов договору банківського строкового вкладу банк зобов'язаний повернути вкладнику на його вимогу до настання встановленого договором строку, відображаються:

до дати звернення вкладника – із значенням параметра S240, що відповідає строку погашення, який залишився від звітної дати до дати повернення коштів згідно з умовами такого договору, але не більше строку погашення до 31 дня, а саме: “1” (на вимогу або овердрафт) або “2” (овернайт або на 1 день), або “3” (від 2 до 7 днів), або “4” (від 8 до 21 дня), або “5” (від 22 до 31 дня);

з дати звернення вкладника щодо дострокового повернення коштів – із значенням параметра S240 відповідно до строку, що залишився від звітної дати до дати дострокового повернення коштів банком згідно з умовами договору.

Значення параметра S240 за рахунками з обліку дисконтів/премій за договорами банківських строкових вкладів повинні відповідати значенням параметра S240 за рахунками з обліку цих вкладів.

11. Помилки у формі № 631 є суттєвими, якщо:

виправлення помилок призведе до невиконання хоча б одного з економічних нормативів (які до виправлення помилок виконувалися);

помилки щодо відображення за строками до погашення активів, зобов'язань, капіталу банку становлять один відсоток і більше підсумку відповідно всіх активів, усіх зобов'язань, капіталу банку за всіма строками до погашення;

помилки щодо відображення за строками до погашення резервів за активами становлять один відсоток і більше загальної суми резервів за активами відповідного рядка;

помилки щодо відображення за строками до погашення позабалансових активів у вигляді наданих гарантій, акцептів, авалів, акредитивів, позабалансових зобов'язань із кредитування становлять один відсоток і більше загальної суми таких позабалансових активів, відображених у рядку “Усього наданих гарантій, акцептів, авалів, акредитивів, позабалансових зобов'язань із кредитування”;

помилки щодо відображення за строками до погашення позабалансових активів у вигляді вимог щодо андерайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну, становлять один відсоток і більше загальної суми таких позабалансових активів, відображених у рядку “Вимоги щодо андерайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну”;

помилки щодо відображення за строками до погашення позабалансових зобов'язань у вигляді зобов'язань за спотовими і строковими фінансовими інструментами, крім інструментів валютного обміну, становлять один відсоток і

більше загальної суми таких позабалансових зобов'язань, відображених у рядку “Зобов'язання за спотовими і строковими фінансовими інструментами, крім інструментів валютного обміну”.

12. Перекрученням даних форми № 631 є допущення банком помилок, що не перевищили порогу суттєвості, визначеного для цієї форми, та виправлення яких не вплинуло на дотримання хоча б одного з економічних нормативів.

13. Форма заповнюється за таким алгоритмом:

Код рядка	Назва показника	Група рахунків	Строковість
1	2	3	4
1	Готівкові кошти		
	у тому числі		
1.1	банкноти та монети	1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1007	на вимогу
1.2	дорожні чеки та банківські метали	1011, 1012, 1013, 1017, 1101, 1102, 1107	за аналітичним обліком
2	Кошти в Національному банку України		
	у тому числі		
2.1	кореспондентський рахунок банку в Національному банку України	1200	на вимогу
2.2	кошти обов'язкових резервів банку в Національному банку України	1203	на вимогу
2.3	строкові вклади (депозити)	1207/1, 1211, 1212, 1215, 1216 КА	за аналітичним обліком
2.4	нараховані доходи за коштами в Національному банку України	1208, 1218 А – П	за аналітичним обліком
3	Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються та емітовані Національним банком України		
	у тому числі		

1	2	3	4
3.1	у торговому портфелі банку	1400, 1401, 1402, 1403, 1404, 1405 А – П, 1406 КА, 1407	на вимогу
3.2	у портфелі банку на продаж (крім облігацій внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, та боргових цінних паперів, емітованих Національним банком України)	1411, 1412, 1413, 1414, 1415/3, 9 А – П, 1416/3, 9 КА, 1417/3, 9	за строком дії базового активу або відповідно до наміру банку щодо строку продажу цих активів (у разі укладення договору про купівлю/ продаж цих паперів)
3.3	облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, та боргові цінні папери, емітовані Національним банком України, у портфелі банку на продаж	1410, 1415/2, 5, 6, 7 А – П, 1416/2, 5, 6, 7 КА, 1417/2, 5, 6, 7, 1430, 1435 А – П, 1436 КА, 1437	на вимогу
3.4	у портфелі банку до погашення (крім облігацій внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, та боргових цінних паперів, емітованих Національним банком України)	1421, 1422, 1423, 1424, 1426/3, 9 КА, 1427/3, 9	за аналітичним обліком
3.5	облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, та боргові цінні папери, емітовані Національним банком України, у портфелі банку до погашення	1420, 1426/2, 5, 6, 7 КА, 1427/2, 5, 6, 7, 1440, 1446 КА, 1447	на вимогу
3.6	нараховані доходи за казначейськими та іншими цінними паперами, що рефінансуються та емітовані Національним банком України	1408 А – П, 1418 А – П, 1428 А – П, 1438 А – П, 1448 А – П	за аналітичним обліком
3.7	резерви під знецінення боргових цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку на продаж та до погашення	1490 КА, 1491 КА	за аналітичним обліком
4	Кошти в інших банках		
	у тому числі		
4.1	кошти на вимогу	1500	на вимогу

1	2	3	4
4.2	кошти банків у розрахунках	1502	за аналітичним обліком
4.3	депозити овернайт	1510, 1515/4 А, 1516/4 КА	овернайт
4.4	кредити овернайт	1521, 1525/4 А, 1526/4 КА	овернайт
4.5	короткострокові вклади (депозити)	1512, 1515/1 А, 1516/1 КА	за аналітичним обліком
4.6	довгострокові вклади (депозити)	1513, 1515/2 А, 1516/2 КА	за аналітичним обліком
4.7	довгострокові вклади (депозити), що розміщені на умовах субординованого боргу	1514, 1515/5 А, 1516/5 КА	за аналітичним обліком
4.8	кредити, що надані іншим банкам за операціями репо	1522, 1525/5, 7 А, 1526/5, 7 КА	за аналітичним обліком
4.9	короткострокові кредити	1523, 1525/1 А, 1526/1 КА	за аналітичним обліком
4.10	довгострокові кредити	1524, 1525/2, 6 А, 1526/2, 6 КА	за аналітичним обліком
4.11	фінансовий лізинг (оренда)	1520, 1525/3 А, 1526/3 КА	за аналітичним обліком
4.12	кредити овердрафт	1600 А	на вимогу
4.13	нараховані доходи за коштами в інших банках	1508 А – П, 1518 А – П, 1528 А – П, 1607 А – П	за аналітичним обліком
4.14	резерви за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в інших банках	1592 КА	за аналітичним обліком
4.15	резерви під заборгованість інших банків за кредитними операціями	1590 КА	за аналітичним обліком
5	Операції з клієнтами		
	у тому числі		
5.1	кредити, що надані суб'єктам господарювання	2010, 2015, 2016 КА, 2020, 2025, 2026 КА, 2030, 2035, 2036 КА, 2060, 2062, 2063, 2065, 2066 КА, 2071, 2075, 2076 КА, 2600 А, 2605 А, 2082, 2083, 2085, 2086 КА	за аналітичним обліком

1	2	3	4
	із них		
5.1.1	іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання	2082, 2083, 2085, 2086 КА	за аналітичним обліком
5.2	кредити, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування	2102, 2103, 2105, 2106 КА, 2112, 2113, 2115, 2116 КА, 2122, 2123, 2125, 2126 КА, 2132, 2133, 2135, 2136 КА	за аналітичним обліком
	із них		
5.2.1	іпотечні кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування	2122, 2123, 2125, 2126 КА, 2132, 2133, 2135, 2136 КА	за аналітичним обліком
5.3	кредити, що надані фізичним особам	2202, 2203, 2205, 2206 КА, 2211, 2215, 2216 КА, 2220, 2620 А, 2625 А, 2226 КА, 2232, 2233, 2235, 2236 КА	за аналітичним обліком
	із них		
5.3.1	іпотечні кредити, що надані фізичним особам	2232, 2233, 2235, 2236 КА	за аналітичним обліком
5.4	кредити, що надані небанківським фінансовим установам	2631 А, 2655 А	за аналітичним обліком
5.5	нараховані доходи за операціями з клієнтами	2018 А – П, 2028 А – П, 2038 А – П, 2068 А – П, 2078 А – П, 2088 А – П, 2108 А – П, 2118 А – П, 2128 А – П, 2138 А – П, 2208 А – П, 2218 А – П, 2228 А – П, 2238 А – П, 2607 А – П, 2627 А – П, 2657 А – П	за аналітичним обліком
5.6	резерви під заборгованість за кредитами, що надані клієнтам (крім банків)	2400 КА, 2401 КА	за аналітичним обліком
6	Операції з цінними паперами та похідними фінансовими інструментами		
	у тому числі		
6.1	акції та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	3002, 3003, 3005, 3006, 3007 А – П	на вимогу
6.2	боргові цінні папери в торговому портфелі	3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3015 А – П, 3016 КА, 3017	на вимогу

1	2	3	4
6.3	активи за придбаними опціонними контрактами в торговому портфелі банку	3040	за вбудованим фінансовим інструментом – за строком дії основного фінансового інструменту; за окремим фінансовим інструментом – за аналітичним обліком
6.4	активи за форвардними та ф'ючерсними контрактами в торговому портфелі банку	3041, 3042	за аналітичним обліком
6.5	похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування	3140, 3141, 3142	за аналітичним обліком
6.6	акції та інші фінансові інвестиції в портфелі банку на продаж	3102, 3103, 3105, 3106, 3107 А – П	за аналітичним обліком або відповідно до наміру банку щодо строку продажу цих активів (у разі укладення договору про купівлю/ продаж цих паперів)
6.7	боргові цінні папери в портфелі банку на продаж	3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115 А – П, 3116 КА, 3117	за строком дії базового активу або відповідно до наміру банку щодо строку продажу цих активів (у разі укладення договору про купівлю/ продаж цих паперів)

1	2	3	4
6.8	інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, що утримуються з метою продажу	3122, 3123, 3125, 3132, 3133, 3135	за строком дії базового активу або відповідно до наміру банку щодо строку продажу цих активів (у разі укладення договору про купівлю/ продаж цих паперів)
6.9	цінні папери в портфелі банку до погашення	3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216 КА, 3217	за аналітичним обліком
6.10	нараховані доходи за операціями з цінними паперами	3008 А – П, 3018 А – П, 3108 А – П, 3118 А – П, 3128, 3138, 3218 А – П	за аналітичним обліком
6.11	резерви під знецінення фінансових інвестицій за вкладеннями в асоційовані та дочірні компанії, що утримуються з метою продажу	3190 КА	за аналітичним обліком
6.12	резерви під знецінення боргових цінних паперів (крім цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України) у портфелях банку на продаж та до погашення	3190 КА, 3290 КА	за аналітичним обліком
7	Дебіторська заборгованість	1811, 1812, 1819, 2800, 2801, 2802, 2805, 2806, 2809, 3510, 3519, 3520, 3521, 3522, 3540, 3541, 3548, 3550, 3551, 3552, 3559	за аналітичним обліком
8	Фінансові та капітальні вкладення		
	у тому числі		
8.1	інвестиції в асоційовані та дочірні компанії	4102, 4103, 4105, 4202, 4203, 4205	більше 10 років
8.2	нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані та дочірні компанії	4108, 4208	за аналітичним обліком
9	Нематеріальні активи	4300, 4309 КА, 4310, 4321	за аналітичним обліком

1	2	3	4
10	Основні засоби	4400, 4409 КА, 4410, 4419 КА, 4430, 4431, 4500, 4509 КА, 4530	за аналітичним обліком (але не менше ніж 365 днів)
11	Інші нараховані доходи	3570, 3578	за аналітичним обліком
12	Транзитні рахунки	2920 А, 2924 А, 3739 А	за аналітичним обліком (на вимогу, від 1 до 183 днів)
13	Дебетові суми до з'ясування	3710	за аналітичним обліком (до 7 днів)
14	Інші активи	3400, 3402, 3403, 3407, 3408, 3409	за аналітичним обліком
15	Усього активів (І)		
	із них		
15.1	<i>чутливі до зміни процентної ставки</i>	п. 2.3 + п. 3.1 + п. 3.2 + + п. 3.3 + п. 3.4 + п. 3.5 + + п. 4.3 + п. 4.4 + п. 4.5 + + п. 4.6 + п. 4.7 + п. 4.8 + + п. 4.9 + п. 4.10 + + п. 4.11 + п. 4.12 + + п. 5.1 + п. 5.2 + п. 5.3 + + п. 5.4 + п. 6.2 + п. 6.7 + + п. 6.9	
16	Кошти Національного банку України		
	у тому числі		
16.1	на вимогу	1300	на вимогу
16.2	кредити овернайт, що отримані від Національного банку України	1310	на вимогу
16.3	короткострокові кредити та вклади (депозити)	1311, 1312, 1313, 1315, 1316 КП, 1332	за аналітичним обліком
16.4	довгострокові кредити та вклади (депозити)	1322, 1323, 1324, 1325, 1326 КП, 1334, 1335, 1336 КП	за аналітичним обліком
16.5	прострочена заборгованість за кредитами, що отримані від Національного банку України	1317, 1327	на вимогу

1	2	3	4
16.6	нараховані витрати за коштами Національного банку України	1308, 1318 П – А, 1328 П – А, 1338 П – А	за аналітичним обліком
17	Кошти інших банків		
	у тому числі		
17.1	кошти на вимогу	1600 П	за аналітичним обліком (до 31 дня)
17.2	кошти в розрахунках інших банків	1602	за аналітичним обліком
17.3	депозити овернайт	1610, 1615/4 П, 1616/4 КП	овернайт
17.4	короткострокові вклади (депозити)	1612, 1615/1 П, 1616/1 КП	за аналітичним обліком
17.5	довгострокові вклади (депозити)	1613, 1615/2 П, 1616/2 КП	за аналітичним обліком
17.6	кредити овернайт	1621, 1625/4 П, 1626/4 КП	овернайт
17.7	кредити овердрафт	1500 П	на вимогу
17.8	кредити, що отримані від інших банків, за операціями репо	1622, 1625/5 П, 1626/5 КП	за аналітичним обліком
17.9	короткострокові кредити	1623, 1625/1 П, 1626/1 КП	за аналітичним обліком
17.10	довгострокові кредити	1624, 1625/2 П, 1626/2 КП	за аналітичним обліком
17.11	нараховані витрати за коштами інших банків	1608 П – А, 1618 П – А, 1628 П – А, 1507 П – А	за аналітичним обліком
17.12	прострочена заборгованість за строковими вкладками (депозитами) інших банків	1617	на вимогу
17.13	прострочена заборгованість за кредитами, що отримані від інших банків	1627	на вимогу
18	Кошти бюджету та державних цільових фондів		
	у тому числі		

1	2	3	4
18.1	поточні рахунки коштів бюджету та державних цільових фондів	2512, 2513, 2520, 2523, 2526, 2530, 2531, 2541, 2542, 2544, 2545, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572	на вимогу
18.2	вклади (депозити) клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України	2525	за аналітичним обліком
18.3	вклади (депозити) місцевих бюджетів	2546	за аналітичним обліком
18.4	нараховані витрати за коштами бюджету та державних цільових фондів	2518 П – А, 2528 П – А, 2538 П – А, 2548 П – А, 2558 П – А, 2568 П – А	за аналітичним обліком
19	Кошти суб'єктів господарювання		
	у тому числі		
19.1	кошти суб'єктів господарювання на вимогу	2600 П, 2603, 2604, 2605 П, 2606	за аналітичним обліком (до 31 дня)
19.2	поточні рахунки банку – управителя з довірчого управління		
	у тому числі		
19.2.1	кошти Фондів фінансування будівництва	2601/1	на вимогу
19.2.2	кошти оперативного резерву на вимогу	2601/2	на вимогу
19.2.3	інші кошти на вимогу	2601/3	на вимогу
19.2.4	кошти оперативного резерву строкові	2601/4	за аналітичним обліком (з урахуванням дати введення об'єкта в експлуатацію, яка визначена в договорі)
19.3	кошти в розрахунках суб'єктів господарювання	2602	за аналітичним обліком
19.4	короткострокові вклади (депозити) суб'єктів господарювання	2610, 2611, 2616[1]*** КП, 2617[1]***	за аналітичним обліком

1	2	3	4
19.5	довгострокові вклади (депозити) суб'єктів господарювання	2615, 2616[2]*** КП, 2617[2]***	за аналітичним обліком
19.6	нараховані витрати за коштами суб'єктів господарювання	2608 П – А, 2618 П – А	за аналітичним обліком
20	Кошти фізичних осіб		
	у тому числі		
20.1	кошти фізичних осіб на вимогу	2620 П, 2625 П	за аналітичним обліком (до 31 дня)
20.2	кошти в розрахунках фізичних осіб	2622	за аналітичним обліком
20.3	короткострокові вклади (депозити) фізичних осіб	2630, 2636[1]*** КП, 2637[1]***	за аналітичним обліком
20.4	довгострокові вклади (депозити) фізичних осіб	2635, 2636[2]*** КП, 2637[2]***	за аналітичним обліком
20.5	нараховані витрати за коштами фізичних осіб	2628 П – А, 2638 П – А	за аналітичним обліком
21	Кошти небанківських фінансових установ		
	у тому числі		
21.1	на вимогу	2650 П, 2655 П	за аналітичним обліком (до 31 дня)
21.2	короткострокові вклади (депозити) небанківських фінансових установ	2651, 2653[1]***, 2656[1]*** КП	за аналітичним обліком
21.3	довгострокові вклади (депозити) небанківських фінансових установ	2652, 2653[2]***, 2656[2]*** КП	за аналітичним обліком
21.4	нараховані витрати за коштами небанківських фінансових установ	2658 П – А	за аналітичним обліком
22	Кредити, отримані від міжнародних та інших організацій		
	у тому числі		
22.1	короткострокові кредити	2700, 2706[1]*** КП, 2707[1]***	за аналітичним обліком
22.2	довгострокові кредити	2701, 2706[2]*** КП, 2707[2]***	за аналітичним обліком

1	2	3	4
22.3	нараховані витрати за кредитами, отриманими від міжнародних та інших організацій	2708 П – А	за аналітичним обліком
23	Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов'язання		
	у тому числі		
23.1	на вимогу	3340, 3346 КП, 3347	на вимогу
23.2	короткострокові цінні папери власного боргу	3300, 3301, 3305, 3306 КП, 3307	за аналітичним обліком
23.3	короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком	3320, 3326 КП, 3327	за аналітичним обліком
23.4	похідні фінансові зобов'язання в торговому портфелі банку	3350, 3351, 3352	за аналітичним обліком
23.5	похідні фінансові зобов'язання, що призначені для обліку хеджування	3360, 3361, 3362	за аналітичним обліком
23.6	довгострокові цінні папери власного боргу	3310, 3311, 3315, 3316 КП, 3317	за аналітичним обліком
23.7	довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком	3330, 3336 КП, 3337	за аналітичним обліком
23.8	нараховані витрати за цінними паперами власного боргу	3308 П – А, 3318 П – А, 3328 П – А, 3338 П – А, 3348 П – А	за аналітичним обліком
24	Субординований борг банку		
	у тому числі		
24.1	субординований борг банку	3660, 3661, 3666 КП, 3667	за аналітичним обліком
24.2	нараховані витрати за субординованим боргом	3668 П – А	за аналітичним обліком
25	Кредиторська заборгованість		
	у тому числі		
25.1	кредиторська заборгованість за операціями з банками	1911, 1919	за аналітичним обліком
25.2	кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку	2900, 2901, 2902, 2903, 2905, 2906, 2909	за аналітичним обліком
25.3	зобов'язання банку за випущеними електронними грошима	2904	на вимогу
25.4	кредиторська заборгованість з придбання активів	3610	за аналітичним обліком

1	2	3	4
25.5	інша кредиторська заборгованість	3615, 3619, 3620, 3621, 3622, 3623, 3631, 3640, 3641, 3648, 3650, 3651, 3652, 3653, 3654, 3658, 3659	за аналітичним обліком
26	Інші нараховані витрати	3670, 3678	за аналітичним обліком
27	Транзитні рахунки	2920 П, 2924 П, 3739 П	за аналітичним обліком (на вимогу, від 1 до 183 днів)
28	Кредитові суми до з'ясування	3720	за аналітичним обліком (до 7 днів)
29	Інші зобов'язання	2640, 2641, 2642, 2643, 2644	за аналітичним обліком
30	Усього зобов'язань (II)		
	із них		
30.1	<i>чутливі до зміни процентної ставки</i>	п. 16.2 + п. 16.3 + + п.16.4 + п. 17.3 + + п. 17.4 + п. 17.5 + + п. 17.6 + п. 17.7 + + п. 17.8 + п. 17.9 + + п. 17.10 + п. 18.2 + + п. 18.3 + п. 19.4 + + п. 19.5 + п. 20.3 + + п. 20.4 + п. 21.2 + + п. 21.3 + п. 22.1 + + п. 22.2 + п. 23.2 + + п. 23.3 + п. 23.6 + + п. 23.7 + п. 24.1	
31	Невідповідність (I) – (II)		
32	Капітал банку	5000, 5002 КП, 5004, 5010, 5011 П – А, 5020, 5021, 5022, 5030, 5031 А, 5040, 5041 А, 5100, 5101, 5102, 5103, 5104, 5105 АП, 5200 + сальдо груп (600, 601, 602, 603, 604, 605, 609, 610, 611, 620, 630, 639, 649, 671) – (700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 709, 710, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 749, 770, 772, 790)	більше 10 років

1	2	3	4
33	Усього пасивів (III)		
34	Невідповідність (I) – (III)		
35	Зобов'язання за всіма видами гарантій та з кредитування	9000, 9001, 9002, 9003, 9020, 9023, 9100, 9129/1	за аналітичним обліком
36	Непокриті акредитиви	9122	за аналітичним обліком
37	Усього наданих гарантій, акцептів, авалів, акредитивів, позабалансових зобов'язань із кредитування		
38	Вимоги та зобов'язання щодо андерайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну		
	у тому числі		
38.1	вимоги щодо андерайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну	9300, 9350, 9351, 9352, 9353, 9354, 9356, 9357	за аналітичним обліком
38.2	зобов'язання за спотовими і строковими фінансовими інструментами, крім інструментів валютного обміну	9360/1**, 9361/1**, 9362/1**, 9363/1**, 9364/1**, 9366/1**, 9367/1**	за аналітичним обліком
39	Усього позабалансові зобов'язання (IV)		
40	Невідповідність (I) – (II + IV)		
41	Невідповідність (I) – (III + IV)		

** Суми за рахунками 9360/1, 9361/1, 9362/1, 9363/1, 9364/1, 9366/1, 9367/1 заповнюються за даними аналітичного обліку в межах сум, що відображені за рахунками 935 групи.

*** Сума за рахунками із знаками [1] заповнюється для короткострокових вкладів (депозитів) і кредитів.
Сума за рахунками із знаками [2] заповнюється для довгострокових вкладів (депозитів) і кредитів.

Форма № 643 (квартальна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
Центральній розрахунковій
палаті

не пізніше 14 робочого дня
місяця, наступного за звітним
кварталом

**Звіт про афілійованих осіб банку
станом на _____ 20_ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Найменування афілійованої особи, її місцезнаходження	Ідентифікаційний код	Резидент/нерезидент	Дата набуття статусу афілійованої особи	Відношення афілійованої особи до банку	Розмір статутного фонду афілійованої особи на звітну дату	Відсоток участі на дату набуття статусу афілійованої особи, %		Відсоток участі на звітну дату, %	
							пряма	опосередкована	пряма	опосередкована
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

“ ___ ” _____ 20_ року

Голова правління _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 643**Звіт про афілійованих осіб банку**

1. Форма звітності розроблена згідно з вимогами статей 2, 52, 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність” для контролю за фінансовим станом банку.

2. Терміни “афілійована особа” та “істотна участь” у цій формі вживаються згідно зі статтею 2 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

3. Перелік афілійованих осіб банку визначається банком самостійно.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 – зазначається найменування афілійованої особи, її місцезнаходження.

Колонка 3 – зазначається ідентифікаційний код афілійованої особи в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) для резидентів.

Якщо немає ідентифікаційного коду, то ставиться нуль.

Колонка 4 – зазначається код резидентності афілійованої особи згідно з “Класифікатором резидентності” KL_k030.

Колонка 5 – зазначається дата, якщо банк придбав істотну участь в афілійованій особі або афілійована особа придбала істотну участь у банку (дата реєстрації статутного фонду або змін до нього).

Колонка 6 – зазначається відношення афілійованої особи до банку:

1 – банк має істотну участь в афілійованій особі;

2 – афілійована особа має істотну участь у банку.

Колонка 7 – зазначається розмір зареєстрованого статутного фонду афілійованої особи на звітну дату.

Колонка 8 – зазначається відсоток прямої участі на дату набуття статусу афілійованої особи.

Колонка 9 – зазначається відсоток опосередкованої участі на дату набуття статусу афілійованої особи.

Колонка 10 – зазначається відсоток прямої участі на звітну дату.

Колонка 11 – зазначається відсоток опосередкованої участі на звітну дату.

5. Розмір опосередкованої участі афілійованої особи в банку (колонки 9, 11) визначається таким чином.

Якщо юридична особа А і юридична особа В є афілійованими особами банку і між ними укладено цивільно-правовий договір (про спільну діяльність, про представництво або доручення) або вони є спорідненими особами, то розмір опосередкованої участі афілійованої особи А в банку дорівнює розміру прямої участі афілійованої особи В у банку.

Якщо афілійована особа А в банку володіє часткою в статутному фонді юридичної особи В, яка володіє часткою в статутному капіталі банку, то розмір опосередкованої участі афілійованої особи А в банку розраховується згідно з алгоритмом, наведеним в умовному прикладі.

6. Умовний приклад розрахунку розміру опосередкованої участі.

Афілійована особа А в банку володіє часткою в розмірі 15 відсотків у статутному фонді юридичної особи В, яка володіє часткою в статутному капіталі банку в розмірі 10 відсотків. Тоді опосередкована участь афілійованої особи А в банку буде дорівнювати $0,15 \times 0,1 = 0,015 \times 100\% = 1,5\%$.

Якщо банк має істотну участь в афілійованій особі, то його опосередкована участь визначається аналогічно.

Форма № 645 (квартальна)

Надсилається поштою:

- юридичними особами – власниками істотної участі в банку банкам,
- банками

Департаменту банківського нагляду:

щодо власників істотної участі-резидентів –

не пізніше 18 робочого дня місяця, наступного за звітним періодом;

щодо власників істотної участі-нерезидентів –

не пізніше 18 робочого дня другого місяця,

наступного за звітним періодом;

за IV квартал разом із річним звітом:

щодо власників істотної участі-резидентів –

не пізніше 18 робочого дня другого місяця, наступного за звітним періодом;

щодо власників істотної участі-нерезидентів –

не пізніше 50 дня, наступного за днем оприлюднення річного звіту або його подання

до національних органів, установленого законодавством країни реєстрації юридичної особи

Інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків, станом на _____ 20__ року

(найменування юридичної особи – власника істотної участі)

(місцезнаходження юридичної особи – власника істотної участі)

(найменування банку, у якому юридична особа є власником істотної участі, та розмір істотної участі)

(код валюти)

(одиниці валюти, копійки)

№ з/п	Найменування суб'єкта господарської діяльності	Місцезнаходження	Код ЄДРПОУ	Вид економічної діяльності	Участь юридичної особи – власника істотної участі в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності			
					на дату набуття юридичною особою статусу власника істотної участі в банку		на звітну дату	
					сума	%	сума	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9

“ ___ ” _____ 20_ року Керівник юридичної особи – власника істотної участі _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)

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

Пояснення щодо заповнення форми № 645

Інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків

1. Форму розроблено відповідно до вимог статті 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

2. Інформація подається суб'єктами господарювання – власниками істотної участі в банку, які прямо або опосередковано, самостійно або разом з іншими особами володіють 10 і більше відсотками статутного капіталу або правами голосу придбаних акцій (паїв) юридичної особи або незалежно від формального володіння мають можливість вирішального впливу на керівництво чи діяльність юридичної особи, щокварталу на паперових носіях за підписами керівника та головного бухгалтера, що скріплені відбитком печатки юридичної особи – власника істотної участі. Інформація за IV квартал подається разом з річним звітом власника істотної участі в банку, що включає в себе баланс на 01 січня року, наступного за звітним (форма № 1), звіт про фінансові результати за рік (форма № 2), та супровідним листом, у якому зазначаються перелік документів, що подаються, та відомості про довгостроковий кредитний рейтинг за міжнародною шкалою за зобов'язаннями в іноземній валюті за класифікацією рейтингового агентства “Standard & Poor’s”, або “Fitch Ratings”, або “Moody’s Investors Service” (за наявності такого рейтингу). Юридичні

особи-нерезиденти подають відповідні річні звіти за останній звітний період за формами, що встановлені законодавством країн реєстрації юридичних осіб. Зазначені звіти та форма № 645 подаються до банків України з перекладом на державну мову.

3. У формі надається інформація про суб'єктів господарської діяльності, у яких власник істотної участі в банку має участь, що перевищує 10 відсотків статутного капіталу.

4. Банки України, які є власниками істотної участі, за IV квартал подають лише інформацію за формою № 645.

5. Код валюти – тризначний цифровий код валюти згідно з Класифікацією валют, затвердженою наказом Державного комітету статистики України від 22 грудня 2010 року № 528, який відповідає міжнародному стандарту ISO 4217 “Codes for the representation of currencies and funds” (зазначається тими юридичними особами-нерезидентами, які подають відомості про участь у статутному капіталі суб'єктів господарської діяльності в іноземній валюті).

6. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 2 – зазначається повне найменування суб'єкта господарської діяльності.

Колонка 3 – зазначається юридична адреса суб'єкта господарської діяльності.

Колонка 4 – зазначається ідентифікаційний код суб'єкта господарської діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ЄДРПОУ).

Колонка 5 – зазначається код виду економічної діяльності суб'єкта господарської діяльності з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності, файл kl_k110.dbf - 5 знаків.

Для юридичних осіб-резидентів, яким присвоєно кілька кодів КВЕД, зазначається код основного виду економічної діяльності, що є першим у списку кодів довідки за ЄДРПОУ.

Колонки 6, 7 – зазначається участь юридичної особи – власника істотної участі в банку в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності на дату набуття нею статусу власника істотної участі в банку.

Колонки 8, 9 – зазначається участь юридичної особи – власника істотної участі в банку в статутному капіталі суб'єкта господарської діяльності на звітну дату.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Усього за 01 видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
	02																			
	03																			
	04																			
5.1	05																			
5.n																				
	Усього за 05 видом об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
	Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку																			
II. Індивідуальні договори про довірче управління																				
1	06																			
2	07																			
3	Усього за індивідуальними договорами про довірче управління																			
Усього за операціями довірчого управління																				

“ ___ ” _____ 20__ року

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____
(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 650

Звіт про операції довірчого управління

1. Форма звіту розроблена з метою контролю за діяльністю банків з довірчого управління залученими активами.

2. Звіт подається банками – юридичними особами, які здійснюють операції довірчого управління.

3. Звіт про операції довірчого управління подається в національній валюті окремо за кожним об'єктом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Інформація про активи в іноземній валюті, які надані в довірче управління, надається в гривневому еквіваленті з урахуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют за кожним кодом валют на звітну дату.

4. Звіт складається на підставі інформації щодо аналітичного обліку операцій довірчого управління за кожним індивідуальним договором про довірче управління, за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку, у розрізі установників/довірителів.

5. Опис загальних параметрів заповнення розділу I “Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку” та розділу II “Індивідуальні договори про довірче управління” форми звіту.

Колонка 2 – кожен об'єкт, що перебуває в довірчому управлінні банку, зазначається в окремому рядку шляхом проставлення виду об'єкта – 2 знаки.

Види об'єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку, можуть мати такі значення:

01 – фонд фінансування будівництва виду А;

02 – фонд фінансування будівництва виду Б;

03 – фонд операції з нерухомістю;

04 – пенсійний фонд банківського управління;

05 – дитячий фонд банківського управління;

06 – індивідуальний договір про довірче управління, укладений з фізичною особою;

07 – індивідуальний договір про довірче управління, укладений з юридичною особою;

08 – інший фонд банківського управління.

6. Опис параметрів заповнення розділу I “Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку” форми звіту.

Колонка 3 – зазначається кількість установників/довірителів – фізичних осіб окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 4 – зазначається кількість установників/довірителів – юридичних осіб окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 5 – зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від установників/довірителів – фізичних осіб, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Колонка 6 – зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від установників/довірителів – юридичних осіб, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку.

Загальна сума значень **колонок 5, 6** має дорівнювати сумі значень **колонок 7, 8, 9**.

Колонка 7 – зазначаються суми грошових коштів, залучених згідно з договорами про довірче управління, за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 8 – зазначаються суми вартості цінних паперів, залучених згідно з договорами про довірче управління, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 9 – зазначаються суми вартості інших активів, залучених згідно з договорами про довірче управління, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9790.

Колонка 10 – зазначаються суми кредиторської заборгованості за операціями довірчого управління з урахуванням сум переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9792.

Колонка 11 – зазначаються суми доходів за операціями довірчого управління з урахуванням результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9797.

Колонка 12 – зазначається загальний обсяг вартості активів, придбаних згідно з договорами довірчого управління, окремо за кожним фондом, що

перебуває в довірчому управлінні банку. Сума **колонки 12** має дорівнювати сумі значень **колонок 13, 14, 15**.

Колонка 13 – зазначаються суми вартості придбаних цінних паперів згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання цінних паперів, суми їх переоцінки окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9783.

Колонка 14 – зазначаються суми вартості придбаних банківських металів згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання банківських металів, суми їх переоцінки за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9784.

Колонка 15 – зазначаються загальні суми вартості придбаних інших активів, суми їх переоцінки, у тому числі суми коштів, спрямованих на фінансування об'єктів будівництва, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання інших активів та фінансування об'єктів будівництва окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 16 – зазначається вартість об'єктів нерухомості житлового призначення з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва об'єктів нерухомості житлового призначення окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 17 – зазначається вартість інших об'єктів нерухомості з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва інших об'єктів нерухомості окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 18 – зазначаються загальні суми невикористаних коштів, залучених у довірче управління, у тому числі за продані активи, згідно з договорами про довірче управління з урахуванням сум сформованих оперативних резервів окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9780, 9781.

Колонка 19 – зазначаються суми сформованого оперативного резерву окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9790, 9791.

Колонка 20 – зазначаються суми витрат за операціями довірчого управління, що відшкодовуються за рахунок коштів установника/довірителя згідно з договорами про довірче управління, суми результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9787.

Колонка 21 – зазначаються суми нарахованих доходів за активами, що залучені або придбані управителем, окремо за кожним фондом, що перебуває в довірчому управлінні банку. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9788.

Рядок “Усього за видом об’єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку” – зазначається сума за підсумками показників за рядками одного виду об’єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку, **колонок 3 – 21**.

Рядок “Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку” – зазначається сума за підсумками показників за рядками **“Усього за видом об’єктів, що перебувають у довірчому управлінні банку” колонок 3 – 21**.

7. Опис параметрів заповнення розділу II “Індивідуальні договори про довірче управління” форми звіту.

Колонка 3, рядок 1 – зазначається кількість довірителів – фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори довірчого управління.

Колонка 4, рядок 2 – зазначається кількість довірителів – юридичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори довірчого управління.

Колонка 5, рядок 1 – зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від довірителів – фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління.

Колонка 6, рядок 2 – зазначається загальний обсяг коштів, залучених у довірче управління від довірителів – юридичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління.

Загальна сума значень **колонок 5, 6** має дорівнювати сумі значень **колонок 7, 8, 9**.

Колонка 7 – зазначаються суми грошових коштів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче

управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 8 – зазначаються суми вартості цінних паперів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 9 – зазначаються суми вартості інших активів, залучених у довірче управління, за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9791.

Колонка 10 – зазначаються суми кредиторської заборгованості за розрахунками за операціями довірчого управління з урахуванням сум переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9792.

Колонка 11 – зазначаються суми доходів за операціями довірчого управління з урахуванням результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9797.

Колонка 12 – зазначається загальний обсяг вартості придбаних активів за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Сума **колонки 12** має дорівнювати сумі значень **колонок 13, 14, 15**.

Колонка 13 – зазначаються суми вартості придбаних цінних паперів, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання цінних паперів і суми переоцінки цінних паперів за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9783.

Колонка 14 – зазначаються суми вартості придбаних банківських металів, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання банківських металів і суми переоцінки банківських металів за всіма

довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9784.

Колонка 15 – зазначаються загальні суми вартості придбаних інших активів, сума їх переоцінки, у тому числі суми коштів, спрямованих на фінансування об'єктів будівництва, суми дебіторської заборгованості за розрахунками з придбання інших активів і фінансування об'єктів будівництва за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 16 – зазначається вартість об'єктів нерухомості житлового призначення з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва об'єктів нерухомості житлового призначення відповідно за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 17 – зазначається вартість інших об'єктів нерухомості з урахуванням сум дебіторської заборгованості за розрахунками з фінансування будівництва інших об'єктів нерухомості відповідно за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9782, 9786.

Колонка 18 – зазначаються загальні суми невикористаних коштів, залучених у довірче управління, у тому числі за продані активи, суми сформованого оперативного резерву за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9780, 9781.

Колонка 19 – зазначаються суми сформованого оперативного резерву за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансових рахунків 9790, 9791.

Колонка 20 – зазначаються суми витрат за операціями довірчого управління, що відшкодовуються за рахунок коштів довірителя, суми результатів переоцінки цінних паперів, іноземної валюти, банківських металів та інших активів, що перебувають у довірчому управлінні, за всіма довірителями та в розрізі довірителів юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9787.

Колонка 21 – зазначаються суми нарахованих доходів за активами, що залучені або придбані управителем, за всіма довірителями та в розрізі довіритель юридичних і фізичних осіб, з якими укладено індивідуальні договори про довірче управління. Дані зазначаються за аналітичними рахунками позабалансового рахунку 9788.

Рядок 3 – зазначається сума за підсумками показників за **рядками 1 та 2 колонок 3 – 20**.

8. **Рядок “Усього за операціями довірчого управління”** – зазначається сума за підсумками показників за **рядком “Усього за фондами, що перебувають у довірчому управлінні банку” розділу I “Фонди, що перебувають у довірчому управлінні банку” та рядком 3 розділу II “Індивідуальні договори про довірче управління” колонок 3 – 21**.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
4.5	Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками																					
5	Усього																					

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 655

Звіт про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними

1. Звіт передбачає надання даних про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними, а також про кількість реструктуризованих кредитних договорів та обсяги заборгованості (або її частини), щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію.

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

Зміни в обсягах заборгованості за кредитними договорами відображаються як обсяги дебетових (видача кредитів) та кредитових (повернення кредитів) оборотів за звітний період за рахунками з обліку заборгованості за кредитами, що пов'язані зі зміною номінальної суми кредиту, доходів, амортизацією премії/дисконту.

Інформація про зміни в обсягах заборгованості за кредитами овердрафт за кожним клієнтом відображається за звітний період наростаючим підсумком за кожний операційний день як:

сума виданих кредитів у разі позитивної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня;

сума погашених кредитів у разі негативної різниці між дебетовим сальдо на кінець операційного дня та дебетовим сальдо на початок операційного дня.

Якщо реструктуризацію було застосовано до всієї заборгованості, то станом на звітну дату у звіті відображається залишок цієї заборгованості; якщо реструктуризацію було застосовано до частини заборгованості, то станом на звітну дату відображається лише залишок цієї реструктуризованої частини заборгованості.

3. Реструктуризований кредитний договір – кредитний договір, до якого внесено зміни шляхом укладання додаткового договору з позичальником у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника та необхідністю створення сприятливих умов для виконання ним зобов'язань за кредитом.

Інформація щодо реструктуризованої кредитної заборгованості включає відомості про заборгованість, щодо якої:

змінено відсоткову ставку;

скасовано (повністю або частково) нараховані та не сплачені позичальником фінансові санкції (штрафи, пені, неустойки) за несвоєчасне внесення платежів за кредитною заборгованістю;

змінено графік погашення кредитної заборгованості (строки та суми погашення основного боргу, сплати відсотків/комісій);

змінено розмір комісії.

У звіті не відображаються:

заборгованість, щодо якої здійснено зміну валюти виконання зобов'язання без зміни інших умов кредитного договору;

заборгованість, що виникла внаслідок погашення наявної заборгованості за рахунок видачі нового кредиту;

заборгованість, що виникла внаслідок приєднання до основного боргу заборгованості за нарахованими доходами.

У колонках 16 – 18 звіту не зазначаються кредитний договір та заборгованість за ним, що виникла внаслідок реструктуризації раніше реструктуризованого кредитного договору, якщо не відбулося збільшення обсягу реструктуризованої заборгованості.

4. Дані за кредитними операціями надаються в розрізі параметрів “вид економічної діяльності” (K111), “вид індивідуального споживання за цілями” (S260), “узагальнений вид забезпечення кредиту” (S032), “код валюти” (R030), “параметр ризику” (S080) з урахуванням параметра аналітичного обліку R011.

За балансовими рахунками 1508, 1509 облік сум слід вести за параметром аналітичного обліку R011, який визначає розподіл рахунків таким чином:

1 – доходи за коштами на кореспондентських рахунках, що відкриті в інших банках;

2 – доходи за коштами банків у розрахунках.

5. Опис параметрів заповнення форми:

Рядок 1 “Операції на міжбанківському ринку (кредити, фінансовий лізинг, депозити, виконані гарантії)” (обліковуються за рахунками: 1502, 1508/2, 1509/2, 1510, 1512 – 1529, 1600 А, 1607).

Рядок 2 “Кредити, що надані органам державної влади” (обліковуються за рахунками: 2102, 2103, 2105 – 2109, 2112, 2113, 2115 – 2119, 2122, 2123, 2125 – 2129, 2132, 2133, 2135 – 2139).

Рядок 3 “Кредити, що надані суб'єктам господарювання за видами їх економічної діяльності” – зазначається загальна сума даних рядків 3.1 – 3.11 (обліковуються за рахунками: 2010, 2015, 2016 КА, 2018, 2020, 2025 – 2030, 2035 – 2039, 2060, 2062, 2063, 2065, 2066 – 2069, 2071, 2075 – 2079, 2082, 2083, 2085 – 2089, 2600 А, 2605 А, 2607, 2650 А, 2655 А, 2657).

Рядки 3.1 – 3.11 заповнюються за параметром “вид економічної діяльності” (K111).

Рядок 4 “Кредити, надані фізичним особам” – зазначається загальна сума даних рядків 4.1 – 4.5.

Рядок 4.1 “Кредити на поточні потреби – усього” (обліковуються за рахунками: 2202, 2203, 2205, 2206 КА, 2207, 2208, 2209).

Рядки 4.1.1 – 4.1.5 заповнюються за параметром “вид індивідуального споживання за цілями” (S260).

Рядок 4.2 “Фінансовий лізинг (оренда)” (обліковується за рахунками: 2211, 2215, 2216 КА, 2217, 2218, 2219).

Рядок 4.3 “Кредити, що надані за врахованими векселями” (обліковуються за рахунками: 2220, 2226 КА, 2227, 2228, 2229).

Рядок 4.4 “Іпотечні кредити” (обліковуються за рахунками: 2232, 2233, 2235, 2236 КА, 2237, 2238, 2239).

Рядки 4.4.1, 4.4.2 заповнюються за параметром “узагальнений вид забезпечення кредиту” (S032).

Якщо забезпеченням за іпотечним кредитом фізичної особи є кілька видів іпотеки, то необхідно проставляти значення параметра S032 того виду іпотеки, вартість якого є найбільшою.

Рядок 4.5 “Кредити овердрафт за поточними та картковими рахунками” (обліковуються за рахунками: 2620 А, 2625 А, 2627).

Рядок 5 “Усього” – зазначається загальна сума даних рядків 1 – 4 в колонках 3 – 22.

Колонка 3 – зазначається кількість кредитних договорів [або додаткових договорів (що є окремими правочинами) до кредитних договорів], за якими станом на звітну дату відбулося фактичне надання коштів.

За договорами, що передбачають кредитування в різних валютах (мультивалютні кредитні лінії), у колонці 3 зазначається кількість відкритих рахунків з обліку кредитної заборгованості за цими договорами.

Договір, що передбачає право на отримання кредиту овердрафт, за яким клієнт скористався цим правом, зазначається в колонці 3 до припинення дії цього договору. Якщо клієнт не скористався правом на отримання кредиту овердрафт, то договір не зазначається в колонці 3.

Договір, що передбачає обслуговування банківського рахунку клієнта, зазначається в колонці 3, якщо банк здійснив платежі з рахунку клієнта, незважаючи на відсутність на ньому грошових коштів (кредитування рахунку), до погашення заборгованості клієнта.

Колонка 4 – зазначається обсяг заборгованості за основним боргом та нарахованими доходами за кредитними договорами станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1502, 1508/2, 1509/2, 1510, 1512 – 1529, 1600 А, 1607, 2010, 2015, 2016 А, 2018, 2020, 2025 – 2030, 2035 – 2039, 2060, 2062, 2063, 2065 – 2069, 2071, 2075 – 2079, 2082, 2083, 2085 – 2089, 2102, 2103, 2105 – 2109, 2112, 2113, 2115 – 2119, 2122, 2123, 2125 – 2129, 2132, 2133, 2135 – 2139, 2202,

2203, 2205 – 2209, 2211, 2215 – 2220, 2226 – 2229, 2232, 2233, 2235 – 2239, 2600 А, 2605 А, 2607, 2620 А, 2625 А, 2627, 2650 А, 2655 А, 2657).

Колонка 5 – зазначається обсяг заборгованості за нарахованими доходами за кредитними договорами станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1508/2, 1509/2, 1518, 1519, 1528, 1529, 1607, 2018, 2028, 2029, 2038, 2039, 2068, 2069, 2078, 2079, 2088, 2089, 2108, 2109, 2118, 2119, 2128, 2129, 2138, 2139, 2208, 2209, 2218, 2219, 2228, 2229, 2238, 2239, 2607, 2627, 2657).

Колонка 6 – зазначається обсяг заборгованості за новими кредитними договорами, за якими відбулося фактичне надання коштів протягом звітного періоду.

Колонка 7 – зазначається обсяг заборгованості за додатковими договорами (що не є окремими правочинами) до кредитних договорів, за якими відбулося фактичне надання коштів протягом звітного періоду.

Колонка 8 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, унаслідок сплати якого забезпечено повне/часткове виконання зобов'язань протягом звітного періоду.

Колонка 9 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, який продано, а також обсяг заборгованості за кредитними договорами, за якими передано право вимоги (у тому числі всі ризики і винагороди від володіння кредитом) протягом звітного періоду.

Колонка 10 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, який придбано протягом звітного періоду, зокрема шляхом набуття права вимоги за кредитними договорами (у тому числі всіх ризиків і винагород від володіння кредитом).

Колонка 11 – зазначається обсяг заборгованості, який зумовив зміну в обсягах заборгованості за кредитними договорами за звітний період унаслідок проведення інших операцій, ніж ті, що наведені в колонках 6 – 10, у тому числі обсяг нарахованих доходів та амортизації премії/дисконту за кредитними договорами, за якими у звітному періоді не було операцій з надання чи погашення основного боргу; обсяг безнадійної кредитної заборгованості, що списується банком відповідно до пункту 1.1 глави 1 розділу V Положення № 23.

Колонка 12 – зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів/комісій станом на звітну дату.

За договорами, що передбачають кредитування в різних валютах (мультивалютні кредитні лінії) та щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію, кількість реструктуризованих кредитних договорів

визначається за кількістю відкритих аналітичних рахунків для обліку кредитної заборгованості, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію.

Колонка 13 – зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів/комісій станом на звітну дату.

Обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів, визначається за сумою нарахованих процентів за номінальною ставкою, що обліковуються за балансовими рахунками 1XX8, 2XX8, 1XX9, 2XX9 з характеристикою А “активний”, і щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію.

Колонка 14 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1502, 1508/2, 1509/2, 1510, 1512 – 1529, 1600 А, 1607, 2010, 2015, 2016 А, 2018, 2020, 2025 – 2030, 2035 – 2039, 2060, 2062, 2063, 2065 – 2069, 2071, 2075 – 2079, 2082, 2083, 2085 – 2089, 2102, 2103, 2105 – 2109, 2112, 2113, 2115 – 2119, 2122, 2123, 2125 – 2129, 2132, 2133, 2135 – 2139, 2202, 2203, 2205 – 2209, 2211, 2215 – 2220, 2226 – 2229, 2232, 2233, 2235 – 2239, 2600 А, 2605 А, 2607, 2620 А, 2625 А, 2627, 2650 А, 2655 А, 2657).

Колонка 15 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1508/2, 1509/2, 1518, 1519, 1528, 1529, 1607, 2018, 2028, 2029, 2038, 2039, 2068, 2069, 2078, 2079, 2088, 2089, 2108, 2109, 2118, 2119, 2128, 2129, 2138, 2139, 2208, 2209, 2218, 2219, 2228, 2229, 2238, 2239, 2607, 2627, 2657).

Колонка 16 – зазначається кількість кредитних договорів, щодо яких прийнято рішення про реструктуризацію протягом звітного періоду.

Колонка 17 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої прийнято рішення про реструктуризацію протягом звітного періоду в частині сплати основного боргу та/або нарахованих доходів (обліковується за рахунками: 1502, 1508/2, 1509/2, 1510, 1512 – 1529, 1600 А, 1607, 2010, 2015, 2016 А, 2018, 2020, 2025 – 2030, 2035 – 2039, 2060, 2062, 2063, 2065 – 2069, 2071, 2075 – 2079, 2082, 2083, 2085 – 2089, 2102, 2103, 2105 – 2109, 2112, 2113, 2115 – 2119, 2122, 2123, 2125 – 2129, 2132, 2133, 2135 – 2139, 2202, 2203, 2205 – 2209, 2211, 2215 – 2220, 2226 – 2229, 2232, 2233, 2235 – 2239, 2600 А, 2605 А, 2607, 2620 А, 2625 А, 2627, 2650 А, 2655 А, 2657).

Колонка 18 – зазначається обсяг заборгованості за кредитними договорами, щодо якої протягом звітного періоду прийнято рішення про реструктуризацію в частині сплати нарахованих доходів (обліковується за рахунками: 1508/2, 1509/2, 1518, 1519, 1528, 1529, 1607, 2018, 2028, 2029, 2038, 2039, 2068, 2069, 2078, 2079, 2088, 2089, 2108, 2109, 2118, 2119, 2128, 2129, 2138, 2139, 2208, 2209, 2218, 2219, 2228, 2229, 2238, 2239, 2607, 2627, 2657).

Колонка 19 – зазначається обсяг негативно класифікованої заборгованості (основного боргу та/або нарахованих доходів) за реструктуризованими кредитними договорами станом на звітну дату. Визначення заборгованості як негативно класифікованої здійснюється відповідно до нормативно-правових актів Національного банку.

Колонка 20 – зазначається обсяг негативно класифікованої реструктуризованої заборгованості за нарахованими доходами станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1508/2, 1509/2, 1518, 1519, 1528, 1529, 1607, 2018, 2028, 2029, 2038, 2039, 2068, 2069, 2078, 2079, 2088, 2089, 2108, 2109, 2118, 2119, 2128, 2129, 2138, 2139, 2208, 2209, 2218, 2219, 2228, 2229, 2238, 2239, 2607, 2627, 2657).

Колонка 21 – зазначається обсяг простроченої реструктуризованої заборгованості за основним боргом та/або нарахованими доходами, яка не була сплачена в установленій договором строк, станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1509/2, 1517, 1519, 1527, 1529, 2027, 2029, 2037, 2039, 2067, 2069, 2077, 2079, 2087, 2089, 2107, 2109, 2117, 2119, 2127, 2129, 2137, 2139, 2207, 2209, 2217, 2219, 2227, 2229, 2237, 2239).

Колонка 22 – зазначається обсяг реструктуризованої заборгованості за нарахованими доходами, яка не була сплачена в установленій договором строк, станом на звітну дату (обліковується за рахунками: 1509/2, 1519, 1529, 2029, 2039, 2069, 2079, 2089, 2109, 2119, 2129, 2139, 2209, 2219, 2229, 2239).

Форма № 659 (річна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні) Центральній розрахунковій палаті не пізніше третього робочого дня червня року, наступного за звітним

Звіт про дані фінансової звітності підприємств – боржників банку

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості

№ з/п	Клас боржника	Категорія якості кредиту боржника	Код фінансової стійкості боржника	Розділ КВЕД-2010 боржника
А	Б	В	Г	Г
1				
2				
...				
n				

Частина 2. Баланс

(тис. грн.)

№ з/п	Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
	I. Необоротні активи			
1	Нематеріальні активи	1000		
2	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
3	Основні засоби	1010		
4	Інвестиційна нерухомість	1015		
5	Довгострокові біологічні активи	1020		
6	Довгострокові фінансові інвестиції			
6.1	що обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
6.2	інші фінансові інвестиції	1035		
7	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
8	Відстрочені податкові активи	1045		
9	Гудвіл	1050		
10	Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
11	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
12	Інші необоротні активи	1090		
13	Усього за розділом I	1095		
	II. Оборотні активи			
14	Запаси	1100		
15	Поточні біологічні активи	1110		
16	Депозити перестраховання	1115		
17	Векселі одержані	1120		
18	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
19	Дебіторська заборгованість за розрахунками			
19.1	за виданими авансами	1130		
19.2	з бюджетом	1135		
20	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
21	Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145		
22	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		

1	2	3	4	5
23	Поточні фінансові інвестиції	1160		
24	Гроші та їх еквіваленти	1165		
25	Витрати майбутніх періодів	1170		
26	Частка перестраховика в страхових резервах	1180		
27	Інші оборотні активи	1190		
28	Усього за розділом II	1195		
29	III. Необоротні активи, що утримуються для продажу, та групи вибуття	1200		
30	Баланс	1300		
	I. Власний капітал			
31	Зареєстрований капітал	1400		
32	Капітал у дооцінках	1405		
33	Додатковий капітал	1410		
34	Резервний капітал	1415		
35	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
36	Неоплачений капітал	1425		
37	Вилучений капітал	1430		
38	Інші резерви	1435		
39	Усього за розділом I	1495		
	II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
40	Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
41	Пенсійні зобов'язання	1505		
42	Довгострокові кредити банків	1510		
43	Інші довгострокові зобов'язання	1515		
44	Довгострокові забезпечення	1520		
45	Цільове фінансування	1525		
46	Страхові резерви	1530		
47	Інвестиційні контракти	1535		
48	Призовий фонд	1540		
49	Резерв на виплату джек-поту	1545		
50	Усього за розділом II	1595		
	III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
51	Короткострокові кредити банків	1600		
52	Векселі видані	1605		
53	Поточна кредиторська заборгованість за			
53.1	довгостроковими зобов'язаннями	1610		
53.2	товари, роботи, послуги	1615		
53.3	розрахунками з бюджетом	1620		

1	2	3	4	5
53.4	розрахунками зі страхування	1625		
53.5	розрахунками з оплати праці	1630		
54	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
55	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
56	Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
57	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
58	Поточні забезпечення	1660		
59	Доходи майбутніх періодів	1665		
60	Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
61	Інші поточні зобов'язання	1690		
62	Усього за розділом III	1695		
63	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
64	V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
65	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результати

			(тис. грн.)
№ з/п	Стаття	Код рядка	За звітний період
1	2	3	4
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	
2	Чисті зароблені страхові премії	2010	
3	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	
4	Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	
5	Валовий		
5.1	прибуток	2090	
5.2	збиток	2095	
6	Дохід (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань	2105	
7	Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	
8	Інші операційні доходи	2120	
9	Адміністративні витрати	2130	
10	Витрати на збут	2150	
11	Інші операційні витрати	2180	
12	Фінансовий результат від операційної діяльності		
12.1	прибуток	2190	

1	2	3	4
12.2	збиток	2195	
13	Дохід від участі в капіталі	2200	
14	Інші фінансові доходи	2220	
15	Інші доходи	2240	
16	Фінансові витрати	2250	
17	Втрати від участі в капіталі	2255	
18	Інші витрати	2270	
19	Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	
20	Фінансовий результат до оподаткування		
20.1	прибуток	2290	
20.2	збиток	2295	
21	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	
22	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	
23	Чистий фінансовий результат		
23.1	прибуток	2350	
23.2	збиток	2355	
24	Амортизація	2515	

“ ___ ” _____ 20__ року

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

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

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

Пояснення щодо заповнення форми № 659

Звіт про дані фінансової звітності підприємств – боржників банку

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків та бюджетних установ), які мають заборгованість за кредитом та складають фінансову звітність відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 (зі змінами) (далі – Стандарт № 1), у тому числі юридичних осіб, які відповідно до законодавства України належать до малих підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1 (далі – боржники). Звіт також передбачає надання даних про класифікацію боржників та їх заборгованості станом на 01 січня року подання цього звіту, визначеної відповідно до Положення № 23.

2. У звіті відображаються дані форм “Баланс (Звіт про фінансовий стан)” (форма № 1) та “Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” (форма № 2) з урахуванням Переліку додаткових статей фінансової звітності, підготовлених відповідно до Стандарту № 1.

3. Дані форм № 1 та № 2 відображаються у звіті без десяткових знаків та дужок. Дані, які у формах № 1 та № 2 зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком “-”.

4. Кількість боржників, щодо яких подаються дані в цьому звіті, визначається з урахуванням вимог до всієї вибіркової сукупності боржників (великих/середніх і малих підприємств разом). Зокрема, вибіркова сукупність підприємств має включати:

50% боржників (але не більше 200) від усієї кількості боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості;

усіх боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за IV та V категоріями якості, крім боржників:

клас яких визначено на підставі застосування абзацу четвертого пункту 2.6 глави 2 розділу II Положення № 23;

річна фінансова звітність яких не надається банку у зв'язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов'язань або продаж/передача прав вимоги за кредитними договорами);

заборгованість яких списана банком як безнадійна за рахунок резерву.

Для відбору боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості, банку необхідно:

1) розподілити боржників за двома групами:

великі/середні підприємства (підприємства, які відповідно до законодавства України належать до великих або середніх підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1);

малі підприємства [підприємства, які згідно із законодавством України належать до малих підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1 або Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 “Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року № 25), зі змінами (далі – Стандарт № 25)];

2) у кожній із цих груп розподілити підприємства за дев'ятьма групами видів економічної діяльності, наведених у таблицях 1 і 2 додатка 3 до Положення № 23;

3) відібрати 50% підприємств у кожній із дев'яти груп видів економічної діяльності з урахуванням розділу КВЕД-2010, до якого належить підприємство.

У межах групи видів економічної діяльності за можливості мають бути представлені підприємства з кожного розділу КВЕД-2010;

4) підрахувати кількість відібраних підприємств разом за двома групами (разом великі/середні і малі підприємства). Якщо їх кількість перевищує 200, то необхідно розрахувати вибіркочу кількість підприємств з урахуванням структури кредитного портфеля (за розміром підприємств) та обмеження щодо їх кількості (не більше 200). Відібрані банком боржники повинні пропорційно представляти кількість боржників залежно від їх розміру та групи видів економічної діяльності, до якої віднесено боржника.

Частина 1. Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості

У цій частині звіту відображаються дані про класифікацію боржників та їх заборгованості, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1 та відібрані з урахуванням вимог пункту 4 цього пояснення.

Колонка А – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті.

Колонка Б – зазначається клас боржника (від 1 до 9), визначений відповідно до вимог Положення № 23 станом на 01 січня року подання цього звіту.

Колонка В – зазначається категорія якості кредитної заборгованості боржника (від I до V) станом на 01 січня року, наступного за звітним, визначена відповідно до вимог Положення № 23.

Колонка Г – зазначається код фінансової стійкості боржника, що визначається таким чином: для I – III категорій якості кредитної заборгованості боржника проставляється код “1”, для IV і V категорій – код “2”.

Колонка Ґ – зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 3 до Положення № 23.

Частина 2. Баланс

У цій частині звіту відображаються дані форми № 1 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості” звіту.

Колонка 4 – зазначаються дані колонки 4 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

Колонка 5 – зазначаються дані колонки 5 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

Частина 3. Звіт про фінансові результати

У цій частині звіту відображаються дані форми № 2 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості” звіту.

Колонка 4 – зазначаються дані колонки 4 форми № 2 за відповідними кодами рядків.

Форма № 660 (річна)

Подається електронною поштою
 банками – юридичними особами
 (зведені дані – з урахуванням філій, що
 розташовані в Україні)
 Центральній розрахунковій палаті
 не пізніше третього робочого дня червня
 року, наступного за звітним

**Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – малих підприємств
 станом на 01 січня 20____ року**

 (найменування банку)

 (місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості

№ з/п	Клас боржника	Категорія якості кредиту боржника	Код фінансової стійкості боржника	Розділ КВЕД-2010 боржника
	Б	В	Г	Ґ
1				
2				
...				
m				

Частина 2. Баланс

(тис. грн.)

№ з/п	Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
	I. Необоротні активи			
1	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
2	Основні засоби	1010		
3	Довгострокові біологічні активи	1020		
4	Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
5	Інші необоротні активи	1090		
6	Усього за розділом I	1095		
	II. Оборотні активи			
7	Запаси	1100		
8	Поточні біологічні активи	1110		

1	2	3	4	5
9	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125		
10	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
11	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
12	Поточні фінансові інвестиції	1160		
13	Гроші та їх еквіваленти	1165		
14	Витрати майбутніх періодів	1170		
15	Інші оборотні активи	1190		
16	Усього за розділом II	1195		
17	III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
18	Баланс	1300		
	I. Власний капітал			
19	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
20	Додатковий капітал	1410		
21	Резервний капітал	1415		
22	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
23	Неоплачений капітал	1425		
24	Усього за розділом I	1495		
25	II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595		
	III. Поточні зобов'язання			
26	Короткострокові кредити банків	1600		
27	Поточна кредиторська заборгованість за			
27.1	довгостроковими зобов'язаннями	1610		
27.2	товари, роботи, послуги	1615		
27.3	розрахунками з бюджетом	1620		
27.4	розрахунками зі страхування	1625		
27.5	розрахунками з оплати праці	1630		
28	Доходи майбутніх періодів	1665		
29	Інші поточні зобов'язання	1690		
30	Усього за розділом III	1695		
31	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
32	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результати

(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За звітний період
1	2	3	4
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	
2	Інші операційні доходи	2120	
3	Інші доходи	2240	
4	Разом доходи	2280	
5	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	
6	Інші операційні витрати	2180	

1	2	3	4
7	Інші витрати	2270	
8	Разом витрати	2285	
9	Фінансовий результат до оподаткування	2290	
10	Податок на прибуток	2300	
11	Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	
12	Чистий прибуток (збиток)	2350	

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова
правління_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)_____
(прізвище виконавця,
номер телефону)Головний
бухгалтер_____
(підпис)_____
(ініціали, прізвище)**Пояснення щодо заповнення форми № 660****Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – малих підприємств**

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків та бюджетних установ), які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 25, та мають заборгованість за кредитом (далі – боржники). Звіт також передбачає надання даних про класифікацію боржників та їх заборгованості станом на 01 січня року подання цього звіту, визначеної відповідно до Положення № 23.

2. У звіті відображаються дані форм “Баланс” (форма № 1-м) або “Баланс” (форма № 1-мс), а також “Звіт про фінансові результати” (форма № 2-м) або “Звіт про фінансові результати” (форма № 2-мс), підготовлених відповідно до Стандарту № 25 за звітний рік діяльності боржника, що передує року подання цього звіту.

3. Дані форм № 1-м/мс та № 2-м/мс відображаються у звіті з одним десятковим знаком без дужок. Дані, які у формах № 1-м/мс та № 2-м/мс зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком “–”.

4. Кількість боржників, щодо яких подаються дані в цьому звіті, визначається з урахуванням вимог до всієї вибіркової сукупності боржників (великих/середніх і малих підприємств разом). Вибіркова сукупність підприємств має включати:

50% боржників (але не більше 200) від усієї кількості боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості;

усіх боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за IV та V категоріями якості, крім боржників:

клас яких визначено на підставі застосування абзацу четвертого пункту 2.6 глави 2 розділу II Положення № 23;

річна фінансова звітність яких не надається банку у зв'язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов'язань або продаж/передавання прав вимоги за кредитними договорами);

заборгованість яких списана банком як безнадійна за рахунок резерву.

До цього звіту також не включаються дані про боржників банку, які складають лише річну фінансову звітність та в яких протягом звітного року відбулася зміна виду економічної діяльності, що визначається на підставі річної фінансової звітності боржника відповідно до пункту 1 додатка 3 до Положення № 23.

Для відбору боржників, кредитна заборгованість яких класифікована за I, II та III категоріями якості, банку необхідно:

1) розподілити боржників за двома групами:

великі/середні підприємства [підприємства, які відповідно до законодавства України належать до великих або середніх підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1];

малі підприємства (підприємства, які відповідно до законодавства України належать до малих підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1 або Стандарту № 25);

2) у кожній із цих груп розподілити підприємства за дев'ятьма групами видів економічної діяльності, наведених у таблицях 1 і 2 додатка 3 до Положення № 23;

3) відібрати 50% підприємств у кожній із дев'яти груп видів економічної діяльності з урахуванням розділу КВЕД-2010, до якого належить підприємство. У межах групи видів економічної діяльності за можливості мають бути представлені підприємства з кожного розділу КВЕД-2010;

4) підрахувати кількість відібраних підприємств разом за двома групами (разом великі/середні і малі підприємства). Якщо їх кількість перевищує 200, то необхідно розрахувати вибірку кількість підприємств з урахуванням структури кредитного портфеля (за розміром підприємств) та обмеження щодо їх кількості (не більше 200). Відібрані банком боржники повинні пропорційно представляти кількість боржників залежно від їх розміру та групи видів економічної діяльності, до якої віднесено боржника.

Частина 1. Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості

У цій частині звіту відображаються дані про класифікацію боржників, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 25 та відібрані з урахуванням вимог пункту 4 цього пояснення.

Колонка А – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті;

Колонка Б – зазначається клас боржника (від 1 до 9), визначений відповідно до вимог Положення № 23 станом на 01 січня року подання цього звіту;

Колонка В – зазначається категорія якості кредитної заборгованості боржника (від I до V), визначена відповідно до вимог Положення № 23 станом на 01 січня року подання цього звіту;

Колонка Г – зазначається код фінансової стійкості боржника, що визначається таким чином: для I – III категорій якості кредитної заборгованості боржника проставляється код “1”, для IV і V категорій – код “2”;

Колонка Ґ – зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 3 до Положення № 23.

Частина 2. Баланс

У цій частині звіту відображаються дані форми № 1-м або № 1-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості” звіту.

Колонка 4 – зазначаються дані колонки 4 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків;

Колонка 5 – зазначаються дані колонки 5 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків.

Частина 3. Звіт про фінансові результати

У цій частині звіту відображаються дані форми № 2-м або № 2-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про класифікацію боржників та їх заборгованості” звіту.

Колонка 4 – зазначаються дані колонки 4 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків.

Форма № 670 (квартальна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
Центральній розрахунковій палаті
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом

**Звіт про двадцять найбільших учасників банку
станом на _____ 20__ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код (номер)	Країна	Код виду економічної діяльності учасника банку	Адреса юридичної особи або адреса постійного місця проживання фізичної особи	Платіжні реквізити юридичної особи, паспортні дані фізичної особи	Кількість акцій (паїв) у статутному капіталі	Вартість акцій (паїв)	Відсоток у статутному капіталі		Загальний відсоток у статутному капіталі
									пряма участь	опосередкована участь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 670

Звіт про двадцять найбільших учасників банку

1. Перелік двадцяти найбільших учасників банку визначається банком самостійно за відсотком частки учасника (пряма участь) у статутному капіталі банку.

2. Інформація про двадцять найбільших учасників банку для складання звіту надається на підставі даних реєстру власників іменних цінних паперів та підтверджує актуальний склад власників акцій банку на дату заповнення звітності. У разі наявності в реєстрі власників іменних цінних паперів даних про номінального утримувача акцій необхідно розкрити відповідну інформацію про власників акцій банку, за дорученням та в інтересах яких він діє. Колонки 2, 5 і 6 заповнюються банком на підставі інформації, отриманої від фізичної або юридичної особи, власника акцій (паїв) банку. Банк зобов'язаний надавати Національному банку актуальну інформацію.

3. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 3 – зазначається код учасника банку – юридичної особи за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) або реєстраційний номер облікової картки платника податків учасника банку – фізичної особи.

Для учасників банку, які є банками-резидентами, зазначається код згідно з Довідником банківських установ України `gsukru.dbf` (поле `GLB`).

Для учасників банку, які є банками-нерезидентами, зазначається цифровий код згідно з Довідником зарубіжних банків `gs_bnk.dbf`.

Якщо учасник банку – юридична особа/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

1) для резидентів – фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, – серія і номер паспорта (без пробілів);

2) для нерезидентів – фізичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний номер, який вони мають у країні постійного місця проживання, якщо це передбачено законодавством цієї країни; якщо немає ідентифікаційного номера, – латинські літери “CC” і номер картки соціального страхування (без пробілів) або серія і номер паспорта чи документа, що його замінює. Цей номер має бути єдиним для цілей складання статистичної звітності;

3) для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи; якщо немає ідентифікаційного коду, – єдиний умовний код, який присвоює банк такому учаснику банку для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMM – умовний номер учасника (наприклад, IN00000001);

4) для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який банк присвоює такому учаснику банку для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNN – умовний номер учасника (наприклад, D000000001).

Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч.

Колонка 4 – зазначається цифровий код країни згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471. Якщо учасником є міжнародна організація, то проставляється код 000 (три цифри “нуль”).

Колонка 5 – зазначається код виду економічної діяльності учасника банку юридичної особи або фізичної особи-підприємця з урахуванням параметрів аналітичного обліку щодо видів економічної діяльності (файл kl_k110.dbf), – 5 знаків.

Для учасника банку – фізичної особи, що не здійснює підприємницької діяльності, нерезидентів, органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України, які не мають коду виду економічної діяльності, у колонці 5 проставляються нулі.

Колонка 9 заповнюється на підставі даних особистих рахунків учасників банку станом на перше число місяця після звітного періоду.

Колонка 10 розраховується як співвідношення даних колонки 9 до зареєстрованого розміру статутного капіталу банку.

Колонка 11 заповнюється щодо тих учасників банку, які володіють істотною участю в цьому банку. Розраховується шляхом додавання розмірів усіх часток участі в банку осіб, які мають пряме володіння участю в банку та через яких власник істотної участі здійснює опосередковане володіння участю/контроль за участю в банку (визначення опосередкованого володіння участю в банку здійснюється відповідно до Положення про порядок реєстрації та ліцензування банків, відкриття відокремлених підрозділів,

затвердженого постановою Правління Національного банку України від 08 вересня 2011 року № 306, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 жовтня 2011 року за № 1203/19941, зі змінами).

Колонка 12 розраховується як сума колонок 10 і 11.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Цінні папери, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, – усього, з них								X					
1.1	Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком								X					
1.2	Боргові цінні папери								X					
2	Цінні папери, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань, – усього, з них									X				
2.1	Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком									X				
2.2	Боргові цінні папери									X				
2.3	Інші фінансові інвестиції									X				
II	Цінні папери в портфелі банку до погашення									X				
III	Цінні папери та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, – усього, з них		X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X
1	Негативно класифіковані		X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
IV	Інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, – усього		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
V	Усього													

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 691

Звіт про класифікацію цінних паперів та формування резерву для відшкодування можливих втрат за операціями з цінними паперами

1. Звіт передбачає надання інформації за операціями з цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями відповідно до Положення № 23.

2. У звіті відображається інформація щодо класифікації операцій з цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями за категоріями якості, розрахунку та формування резерву для відшкодування можливих втрат за такими операціями на звітну дату, у тому числі:

балансова вартість цінних паперів та інших фінансових інвестицій на звітну дату (без урахування суми сформованого резерву), у тому числі за категоріями якості;

теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків на звітну дату за цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку;

справедлива (ринкова) вартість цінних паперів на звітну дату, яка визначена банком за даними оприлюднених котирувань цінних паперів, унесених до біржового реєстру;

розрахункова сума резерву на звітну дату;

сума сформованого резерву на звітну дату;

відхилення між розрахунковою сумою резерву на звітну дату та фактично сформованою.

У звіті також відображається інформація про обсяги цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, у тому числі негативно класифікованих (визначення цінних паперів та інших фінансових інвестицій як негативно класифікованих здійснюється відповідно до нормативно-правових актів Національного банку), а також про обсяги інвестицій в асоційовані та дочірні компанії.

3. Звіт заповнюється окремо за цінними паперами в портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань.

4. Опис параметрів заповнення звіту.

Рядок I – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, що обліковуються

за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3106, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок I = рядок 1 + рядок 2.

Рядок 1 – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 1 = рядок 1.1 + рядок 1.2.

Рядок 1.1 – зазначається балансова вартість акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 1.2 – зазначається балансова вартість боргових цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких визначається за даними оприлюднених котирувань лістингових цінних паперів, унесених до біржового реєстру, та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119.

Рядок 2 – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3102, 3103, 3105, 3106, 3107, 3108, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 2 = рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 2.3.

Рядок 2.1 – зазначається балансова вартість акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3122, 3123, 3125, 3128, 3132, 3133, 3135, 3138.

Рядок 2.2 – зазначається балансова вартість боргових цінних паперів у портфелі банку на продаж, справедлива вартість яких не може бути визначена за даними оприлюднених котирувань та які обліковуються за такими балансовими рахунками: 1410, 1411, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1417, 1418, 1419, 1430, 1435, 1436, 1437, 1438, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3117, 3118, 3119.

Рядок 2.3 – зазначається балансова вартість інших фінансових інвестицій у портфелі банку на продаж, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 3106, 3107, 3108.

Рядок II – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів (без урахування сформованого резерву) у портфелі банку до погашення, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 1420, 1421, 1422, 1423, 1424, 1426, 1427, 1428, 1429, 1440, 1446, 1447, 1448, 3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216, 3217, 3218, 3219.

Рядок III – зазначається загальна сума балансової вартості цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (у тому числі негативно класифікованих) за такими балансовими рахунками: 1400, 1401, 1402, 1403, 1404, 1406, 1407, 1408, 3002, 3003, 3005, 3006, 3008, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3016, 3017, 3018.

Рядок 1 – зазначається балансова вартість негативно класифікованих цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток за такими балансовими рахунками: 1402, 1403, 1404, 1406, 1407, 1408, 3002, 3003, 3005, 3006, 3008, 3011, 3012, 3013, 3014, 3016, 3017, 3018.

Рядок IV – зазначається загальна сума балансової вартості інвестицій в асоційовані та дочірні компанії, що обліковуються за такими балансовими рахунками: 4102, 4103, 4105, 4108, 4202, 4203, 4205, 4208.

Рядок V – зазначається загальна сума даних рядків I – IV.

Колонка 3 – зазначається загальна сума балансової вартості (без урахування сформованого резерву) цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються в портфелі банку на продаж; цінних паперів у портфелі банку до погашення; цінних паперів та інших фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; інвестицій в асоційовані та дочірні компанії на звітну дату.

Колонки 4 – 9 – зазначається сума балансової вартості (без урахування сформованого резерву) цінних паперів за категоріями якості, визначеними відповідно до вимог Положення № 23, у тому числі в колонці 5 зазначається

сума балансової вартості цінних паперів, за якими згідно з вимогами нормативно-правових актів Національного банку формування резерву не вимагається.

Колонка 10 – зазначається сума теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за цінними паперами, визначена банком відповідно до нормативно-правових актів Національного банку з бухгалтерського обліку. Грошові потоки оцінюються з урахуванням показника ризику цінного папера, що визначається згідно з вимогами Положення № 23.

Колонка 11 – зазначається сума справедливої (ринкової) вартості цінних паперів, яка визначена банком за даними оприлюднених котирувань цінних паперів, унесених до біржового реєстру.

За цінними паперами, за якими згідно з нормативно-правовими актами Національного банку формування резерву не вимагається, теперішня вартість попередньо оцінених майбутніх грошових потоків (колонка 10) та справедлива (ринкова) вартість (колонка 11) зазначаються в сумі їх балансової вартості.

Колонка 12 – зазначається розрахункова сума резерву на звітну дату.

Колонка 13 – зазначається сума фактично сформованого резерву на звітну дату, що обліковується за такими балансовими рахунками: 1490, 1491, 3190, 3290 (рядки I, II)/сума уцінки за негативно класифікованими цінними паперами та іншими фінансовими інвестиціями, які обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток за такими балансовими рахунками: 1405, 3007, 3015 (рядок III).

Колонка 14 – зазначається сума фактично сформованого резерву за цінними паперами IV та V категорій якості на звітну дату, що обліковується за такими балансовими рахунками: 1490, 1491, 3190, 3290 (рядки I, II).

Колонка 15 – зазначається різниця між сумою фактично сформованого резерву на звітну дату (колонка 13) та розрахунковою сумою резерву на звітну дату (колонка 12).

Під час розрахунку регулятивного капіталу (Н1) недосформована сума резерву, що зазначається зі знаком “мінус” у колонці 15 (рядки I, II), вираховується з основного капіталу банку. У разі перевищення суми фактично сформованого резерву над розрахунковою сумою резерву, що зазначається зі знаком “плюс” у колонці 15 (рядки I, II), до розрахунку регулятивного капіталу береться нуль.

Форма № 747 (декадна – на 1, 11, 21 число)*

Подається електронною поштою банками – юридичними особами в регіональному розрізі Центральній розрахунковій палаті першого робочого дня після звітного періоду до 17 години

* Допускається заміна файла звіту в разі виявлення помилки банками та/або підрозділом грошового обігу в регіоні. Після перевірки даних звіту підрозділом грошового обігу в регіоні Центральна розрахункова палата надає дані звіту Департаменту грошового обігу до 13 години наступного робочого дня

**Звіт про касові обороти банку
за _____ 20__ року**

_____ (найменування банку)

_____ (місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Символи	Статті надходжень і видатків	Сума
1	2	3	4
1		Надходження готівки	
2	02	Надходження торговельної виручки	
3	05	Надходження виручки від усіх видів послуг	
4	12	Надходження податків та зборів	

1	2	3	4
5	14	Надходження готівки для погашення кредитів	
6	16	Надходження на рахунки за вкладками фізичних осіб	
7	17	Надходження від підприємств поштового зв'язку	
8	29	Надходження з використанням платіжних карток	
9	30	Надходження від продажу іноземної валюти	
10	31	Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів	
11	32	Інші надходження	
12		Усього надходжень – символи 02 – 32	
13	34	Залишок оборотної каси Національного банку на початок звітного періоду	
14	35	Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду	
15	36	Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків	
16	37	Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси Національного банку, з кас інших банків	
17	38	Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси	
18	39	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси	
19		Баланс (підсумок символів 02 – 39 = підсумку символів 40 – 73)	
20		Видача готівки	
21	40	Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій	
22	45	Видача кредитів готівкою	
23	46	Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції	
24	50	Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань	
25	53	Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи	
26	55	Видача з рахунків за вкладками фізичних осіб	
27	56	Видача за придбану іноземну валюту	
28	58	Видача з використанням платіжних карток	
29	59	Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку	
30	60	Видача на придбання та погашення цінних паперів	
31	61	Видача на інші цілі	
32		Усього видача – символи 40 – 61	
33	66	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси	
34	69	Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітного періоду	
35	70	Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду	
36	71	Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам	
37	72	Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків	

1	2	3	4
38	73	Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей	
39		Баланс (підсумок символів 40 – 73 = підсумку символів 02 – 39)	

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Форма № 748 (місячна)*

Подається електронною поштою банками – юридичними особами в регіональному розрізі Центральній розрахунковій палаті не пізніше шостого робочого дня місяця, наступного за звітним, до 13 години

* Заміна файлу звіту здійснюється протягом чотирьох робочих днів. Центральна розрахункова палата надає дані звіту Департаменту грошового обігу на 10 робочий день до 16 години

Звіт про касові обороти банку
за _____ 20__ року

(найменування банку)_____
(місцезнаходження банку)

(копійки)

№ з/п	Символи	Статті надходжень і видатків	Сума
1	2	3	4
1		Надходження готівки	
2	02	Надходження торговельної виручки	
3	05	Надходження виручки від усіх видів послуг	
4	12	Надходження податків та зборів	
5	14	Надходження готівки для погашення кредитів	
6	16	Надходження на рахунки закладами фізичних осіб	
7	17	Надходження від підприємств поштового зв'язку	
8	29	Надходження з використанням платіжних карток	

1	2	3	4
9	30	Надходження від продажу іноземної валюти	
10	31	Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів	
11	32	Інші надходження	
12		Усього надходжень – символи 02 – 32	
13	34	Залишок оборотної каси Національного банку на початок звітнього періоду	
14	35	Залишок операційної каси в банках на початок звітнього періоду	
15	36	Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків	
16	37	Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси Національного банку, з кас інших банків	
17	38	Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси	
18	39	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси	
19		Баланс (підсумок символів 02 – 39 = підсумку символів 40 – 73)	
20		Видача готівки	
21	40	Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій	
22	45	Видача кредитів готівкою	
23	46	Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції	
24	50	Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань	
25	53	Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи	
26	55	Видача з рахунків за вкладками фізичних осіб	
27	56	Видача за придбану іноземну валюту	
28	58	Видача з використанням платіжних карток	
29	59	Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку	
30	60	Видача на придбання та погашення цінних паперів	
31	61	Видача на інші цілі	
32		Усього видача – символи 40 – 61	
33	66	Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси	
34	69	Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітнього періоду	
35	70	Залишок операційної каси в банках на кінець звітнього періоду	
36	71	Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам	
37	72	Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків	
38	73	Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей	
39		Баланс (підсумок символів 40 – 73 = підсумку символів 02 – 39)	

1	2	3	4
40		Безготівкові зарахування грошових коштів на рахунки за вкладами фізичних осіб у банках	
40.1	84	заробітної плати, інших видів оплати праці робітників і службовців, доходів підприємців, приватних нотаріусів та адвокатів, стипендій	
40.2	86	доходів від зданої сільськогосподарської продукції та продуктів її переробки	
40.3	87	пенсій та допомоги	
40.4	88	інших сум	
41	93	Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток	
42	94	Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери	
43	95	Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування	

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____

(підпис)

(прізвище, ініціали)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Пояснення щодо заповнення форм № 747, № 748

Звіт про касові обороти банку

1. Банки – юридичні особи зводять звіти за формами № 747, № 748 у цілому щодо банку і в розрізі регіонів.

Звіт за місяць складається за номенклатурою символів (символи 02 – 95). Щодокадний звіт складається за такою самою номенклатурою, крім символів 84 – 95.

Звіт (символи 02 – 72) складається за даними бухгалтерського обліку надходжень і видачі готівки, які фіксуються в журналах обліку надходжень та видачі готівки із зазначенням символів звіту.

За символами поза балансом, починаючи з символу 84, відображаються дані, які потрібні для аналізу готівкового обігу.

Символи звіту за надходженнями готівки визначаються за зазначеним у кожному касовому документі на внесення готівки видом платежу або джерелом походження готівкових коштів (наприклад, торговельна виручка, виручка за

надані конкретні види послуг, повернення заробітної плати тощо). Підприємства, що мають надходження з різних джерел або різні види платежів, зазначають їх окремими сумами за кожним джерелом або видом платежу.

Відображення касових операцій (приймання готівки для подальшого переказу) із застосуванням платіжних пристроїв здійснюється за символами звіту на загальних засадах відповідно до економічного змісту операції (призначення платежу).

Символи звіту про видачу готівки визначаються згідно із зазначеним клієнтами на звороті грошових чеків цільовим призначенням грошових сум, які одержують у банку, а також у кожному видатковому касовому документі.

За допомогою системи автоматизації банку (САБ) щодня формується відомість обліку оборотів за символами форми № 747 на підставі щоденних даних журналів обліку надходжень та видач готівки в розрізі символів звіту.

Загальні підсумки надходжень і видатків за символами 02 – 39 і 40 – 73, за винятком символів 35, 70, мають збігатися з касовими оборотами відповідно за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001, 1002, 1003, 1004.

Залишки готівки в касах (символи 35 і 70) мають збігатися з її сумарними залишками на вищезазначених балансових рахунках.

За символом 35 у формах № 747, № 748 відображається залишок готівки в касі на початок звітного періоду (на перше число звітного місяця або декади), за символом 70 – залишок готівки в касі на кінець звітного періоду (на перше число наступного за звітним місяця або декади). Дані за символом 35 звітного періоду мають відповідати даним за символом 70 попереднього звіту.

Різниця між даними за символами 66 і 39, яка має дорівнювати різниці залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітного періоду в сумах, що належать до внутрішнього передавання готівки між банком та його відокремленими підрозділами (відділення, обмінні пункти, банкомати).

У разі наявності невідповідностей цих різниць та невиконання умов логічного контролю банк – юридична особа із звітом має надавати письмові пояснення через засоби електронного зв'язку щодо причин їх виникнення відділу (управлінню) грошового обігу в регіонах Департаменту грошового обігу Національного банку (далі – підрозділи грошового обігу в регіонах):

підрозділу грошового обігу в регіоні за місцезнаходженням банку – юридичної особи в регіональному розрізі відповідно до протоколу приймання файла;

підрозділу грошового обігу в регіоні за місцем розташування відокремлених підрозділів банку, у частині суми розбіжності, яка виникла за відповідним регіоном.

Банк, який під час здійснення операцій з передавання готівки використовує рахунок 1811, на якому на кінець звітного періоду обліковується сума переданої готівки, разом зі звітом надсилає до підрозділу грошового обігу в регіоні за місцем проведення операцій з передавання готівки інформацію щодо складових залишку готівки за цим рахунком.

У звіті за формами № 747, № 748 баланс із надходження готівки до каси банку (символи 02 – 39) має збігатися з балансом з видачі готівки з кас банків (символи 40 – 73).

Загальні дані в цілому по банку – юридичній особі за символами із зарахування коштів на вкладні рахунки фізичних осіб 16 і 29 (у частині операцій, відображених за відповідними рахунками груп 262, 263 у балансі банку, що складає звіт), 84, 86, 87, 88 порівнюються з оборотами за кредитом відповідних рахунків груп 262, 263 балансу. Загальні дані в цілому по банку – юридичній особі за символами зі списання коштів із вкладних рахунків фізичних осіб 55 (у частині операцій, відображених за відповідними рахунками 262, 263 у балансі банку, що складає звіт), 94, 95 порівнюються з оборотами за дебетом відповідних рахунків груп 262, 263 балансу банку (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками, у тому числі відкритих із використанням платіжної системи НСМЕП).

Усі дані за символами звітності записуються в розгорнутому вигляді так само, як вони обліковані за даними бухгалтерських записів.

Банки – юридичні особи повинні забезпечити контроль за достовірністю статистичної звітності та відповідністю її даним бухгалтерського обліку.

Касові обороти ліквідатора банку у формах статистичної звітності № 747 та № 748 “Звіт про касові обороти банку” у розрізі символів відображаються за джерелом походження готівкових коштів або за призначенням платежу.

2. Номенклатура символів касових оборотів:

Символ 02 (Надходження торговельної виручки) – надходження готівкової виручки від продажу товарів через торговельну мережу і мережу підприємств ресторанного господарства (уключаючи споживчу кооперацію) та від продажу товарів неторговельними підприємствами та підприємцями відповідно до КВЕД-2010, а також надходження від продажу неліквідів, обладнання, інвентарю.

Символ 05 (Надходження виручки від усіх видів послуг) – надходження готівкової виручки від пасажирських і вантажних перевезень усіма видами транспорту (незалежно від підпорядкованості підприємств), а також квартирної плати, плати за користування гуртожитком, плати за комунальні послуги, виручки театрів, кінотеатрів, відеосалонів, клубів, концертних і лекційних залів, від інших видовищних заходів, культурно-освітніх і спортивних організацій, підприємств побутового обслуговування від інших видів послуг та власні надходження бюджетних установ, що зараховуються на рахунки бюджетів усіх рівнів, що обліковуються як послуги відповідно до класифікації видів економічної діяльності згідно із КВЕД-2010, а саме діяльність, що викладена в секціях G (тільки технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів, код 45.2), H, I (за винятком діяльності із забезпечення стравами та напоями), J, L, M, N, P, Q, R, S (за винятком діяльності громадських організацій), та наказом Державного комітету статистики України від 20 липня 2007 року № 228 “Про затвердження інструкцій щодо заповнення форм державних статистичних спостережень зі статистики послуг та інформатики”,

зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 06 серпня 2007 року за № 894/14161.

Надходження готівки від надання послуг банками та їх підрозділами (за винятком плати за користування кредитом відповідно до символу 14) для оплати фізичними особами та підприємствами (підприємцями) за користування банківськими послугами.

Надходження виручки від надання послуг підприємствами, установами та організаціями, для яких надання послуг не є основним видом діяльності.

Символ 12 (Надходження податків та зборів) – надходження готівки за всіма видами податків, зборів (обов'язкових платежів) та інших бюджетних надходжень, що зараховуються на рахунки бюджетів усіх рівнів відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку виконання державного та місцевих бюджетів, затвердженого наказом Державного казначейства України від 28 листопада 2000 року № 119 (зі змінами) (відповідні балансові рахунки з класу 3 “Кошти бюджетів та розпорядників коштів” розділів 31, 33, 34, на які здійснюються відповідні зарахування, а саме: 3111, 3121, 3131, 3141, 3151, 3161, 3311, 3321, 3411, 3412, 3421, 3422).

Надходження на рахунки юридичних осіб для сплати податків, зборів (обов'язкових платежів) з подальшим зарахуванням на рахунки бюджетів усіх рівнів, а також відшкодування раніше сплачених податків, зборів (обов'язкових платежів) та інших платежів до бюджетів усіх рівнів.

Символ 14 (Надходження готівки для погашення кредитів) – надходження готівки від фізичних осіб та суб'єктів господарювання для погашення кредитів та процентів за користування кредитом, вартості усіх супутніх послуг, а також інших фінансових зобов'язань за ними на користь банків, ліквідаторів банків та небанківських фінансових установ (за винятком надходжень на користь третіх осіб), у тому числі надходження зазначених платежів від платників без відкриття рахунку з подальшим переказом на користь іншої банківської установи.

Символ 16 (Надходження на рахунки за вкладками фізичних осіб) – надходження готівки до кас банків на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630, 2635]. Надходження готівки до кас установ банків (у тому числі за договорами купівлі-продажу) для подальшого зарахування через транзитні рахунки на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, які відкриті у власній або іншій банківській установі.

Символ 17 (Надходження від підприємств поштового зв'язку) – надходження готівки від підприємств поштового зв'язку незалежно від того, з яких джерел надійшли готівкові кошти до кас підприємств.

Символ 29 (Надходження з використанням платіжних карток) – надходження готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через платіжні пристрої та каси банків для зарахування на поточні рахунки, що

відкриті клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками (у тому числі за платіжною картою банку-емітента, що використовується для власних потреб). Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють приймання готівки. Надходження готівки до кас установ банків (у тому числі за договорами купівлі-продажу) для подальшого зарахування через транзитні рахунки на поточні рахунки фізичних осіб (що відкриті клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками), які відкриті у власній або іншій банківській установі.

Символ 30 (Надходження від продажу іноземної валюти) – надходження готівки за продану іноземну валюту.

Символ 31 (Надходження від продажу акцій та інших цінних паперів) – надходження готівки від продажу акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

Символ 32 (Інші надходження) – усі готівкові надходження, які не враховані за іншими статтями надходжень.

Символ 34 (Залишок оборотної каси Національного банку) – залишки готівки в оборотній касі, платіжних пристроях (банкоматах) Національного банку та пам'ятних монет за номінальною вартістю, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на початок звітного періоду.

Символ 35 (Залишок операційної каси в банках на початок звітного періоду) – залишки готівки в касах банків, їх підрозділів і в платіжних пристроях, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на початок звітного періоду.

Символ 36 (Надходження готівки в оборотну касу Національного банку від інших банків) – надходження готівки (у тому числі пам'ятних монет за номінальною вартістю) в оборотну касу Національного банку від банків та їх підрозділів (купівля готівки).

Символ 37 (Надходження готівки в операційну касу банків з оборотної каси Національного банку, з кас інших банків) – надходження готівки (у тому числі пам'ятних монет за номінальною вартістю) в операційну касу банків, їх підрозділів та до платіжних пристроїв від установ Національного банку, з кас інших банків та їх підрозділів, розташованих як у цьому регіоні, так і за його межами, та з платіжних пристроїв (купівля готівки).

Символ 38 (Перерахування готівки зі сховища цінностей до оборотної каси) – надходження готівки зі сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку до оборотної каси Національного банку, включаючи надходження для обміну зношених банкнот на придатні.

Символ 39 (Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та надходження в операційну касу банку від його відділень і до його відділень з операційної каси) – надходження готівки з оборотної каси до платіжних пристроїв і з платіжних пристроїв до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та передавання пам'ятних монет під

реалізацію (балансовий рахунок 1009), надходження готівки від касирів операційної каси та отримання під звіт готівки касирами операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками, а також надходження готівки в операційну касу банку від його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв та до кас його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв з операційної каси.

Символ 40 (Видача на виплати, пов'язані з оплатою праці та стипендій) – видача готівки на виплату основної і додаткової заробітної плати, заохочувальних та компенсаційних виплат, зазначених у розділі 2 Інструкції зі статистики заробітної плати, затвердженої наказом Державного комітету статистики України від 13 січня 2004 року № 5, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27 січня 2004 року за № 114/8713 (далі – Інструкція № 5).

Видача готівки військовим частинам і установам Міністерства оборони України, Міністерства внутрішніх справ України, Служби безпеки України, розвідувальним органам України, окремим підприємствам та організаціям, які за умовами своєї діяльності не розшифровують цільового призначення одержаних сум.

Видача готівки на виплату допомоги, компенсацій, надбавок та інші виплати відповідно до розділу 3 Інструкції № 5 (за винятком готівки на виплату доходів за акціями, отриманих дивідендів, відсотків, виплат за паями від участі працівників у власності підприємства, доходів від здавання в оренду землі, відряджень, позик, виданих працівникам підприємства на різні потреби, допомоги та компенсацій з Фонду соціального страхування України з тимчасової втрати працездатності, Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, Пенсійного фонду України, з бюджетів усіх рівнів, профспілкових, благодійних та інших фондів, які обліковуються за іншими символами).

Видача готівки на виплату стипендій студентам навчальних закладів усіх рівнів акредитації незалежно від їх підпорядкованості.

Видача готівки підприємцям на виплату чистого доходу.

Символ 45 (Видача кредитів готівкою) – видача банками та небанківськими фінансовими установами кредитів у готівковій формі фізичним особам та суб'єктам господарювання (у тому числі з використанням платіжних карток за кредитною схемою, без зарахування коштів на поточній рахунок).

Символ 46 (Видача на закупівлю сільськогосподарської продукції) – видача готівки підприємствам (підприємцям) на закупівлю сільськогосподарської продукції (згідно із Законом України “Про Митний тариф України”) і продуктів її перероблення в сільськогосподарських, переробних та інших підприємств (підприємців) і фізичних осіб.

Символ 50 (Видача на виплату пенсій, допомоги та страхових відшкодувань) – видача готівки на виплату:

пенсій та усіх видів виплат з Пенсійного фонду України, допомоги та компенсації з Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності України, Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України, Фонду для здійснення заходів щодо ліквідації наслідків Чорнобильської катастрофи та соціального захисту населення, з бюджетів усіх рівнів, профспілкових, благодійних та інших фондів;

страхових відшкодувань за всіма видами страхування.

Символ 53 (Видача на купівлю товарів, оплату послуг і за виконані роботи) – видача готівки на купівлю товарів (крім сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки), оплату послуг і виконаних робіт підприємствам (підприємцям) для власних потреб і для подальшої реалізації.

Символ 55 (Видача з рахунків за вкладками фізичних осіб) – видача готівки з вкладних (депозитних) та поточних рахунків фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630, 2635], процентів за вкладками.

Символ 56 (Видача за придбану іноземну валюту) – видача готівки за придбану іноземну валюту.

Символ 58 (Видача з використанням платіжних карток) – видача готівки за платіжними картками (особистими та корпоративними) через платіжні пристрої та каси банків (у тому числі за платіжною картокою банку-емітента, що використовується для власних потреб). Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють видачу готівки.

Символ 59 (Видача підкріплень підприємствам поштового зв'язку) – видача підприємствам поштового зв'язку готівкового підкріплення.

Не враховується видача готівки підприємствам поштового зв'язку на заробітну плату та інші витрати, що обліковуються за відповідними символами.

Символ 60 (Видача на придбання та погашення цінних паперів) – видача готівки на придбання та погашення акцій, ощадних (депозитних) сертифікатів, облігацій та інших цінних паперів, передбачених законодавством України.

Видача готівки фізичним особам на виплату доходів (дивідендів, процентів тощо) за цінними паперами відповідно до укладених договорів, умов випуску та обігу цінних паперів.

Символ 61 (Видача на інші цілі) – видача готівки, що не врахована за іншими статтями видатків.

Символ 66 (Переміщення готівки в оборотній касі Національного банку, операційній касі банку та пересилання з операційної каси банку до його відділень і з його відділень до операційної каси) – видача готівки з оборотної каси для поповнення платіжних пристроїв і з платіжних пристроїв до оборотної каси (балансові рахунки 1001, 1004) та повернення в оборотну касу нереалізованих, пам'ятних монет (балансовий рахунок 1009), видача з операційної каси під звіт готівки касирам і повернення готівки касирами до

операційної каси в разі ведення обліку за окремими аналітичними рахунками та пересилання готівки з операційної каси банку до його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв та з його відділень, обмінних пунктів, платіжних пристроїв до операційної каси.

Символ 69 (Залишок оборотної каси Національного банку на кінець звітного періоду) – залишки готівки в оборотній касі, платіжних пристроях Національного банку та пам'ятні монети за номінальною вартістю, що видані на реалізацію, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1004 та 1009 на кінець звітного періоду.

Символ 70 (Залишок операційної каси в банках на кінець звітного періоду) – залишки готівки в касах банків, їх підрозділів і в платіжних пристроях, які обліковуються на балансових рахунках 1001, 1002, 1003, 1004 на кінець звітного періоду.

Символ 71 (Пересилання готівки з оборотної каси Національного банку іншим банкам) – суми готівки (у тому числі пам'ятні монети за номінальною вартістю), що надіслані з оборотної каси Національного банку до банків та їх підрозділів (продаж готівки).

Символ 72 (Пересилання готівки банками до оборотної каси Національного банку, до кас інших банків) – суми готівки (у тому числі пам'ятні монети за номінальною вартістю), уключаючи зношену, що надіслані банками, їх підрозділами та з платіжних пристроїв до установ Національного банку, іншим банкам та їх підрозділам, розташованим як у цьому регіоні, так і за його межами, та до платіжних пристроїв (продаж готівки).

Символ 73 (Перерахування готівки з оборотної каси до сховища цінностей) – перерахування готівки з оборотної каси Національного банку до сховищ цінностей (резервних фондів) Національного банку, уключаючи перерахування для обміну зношених банкнот на придатні.

Символи 84 – 88 (Безготівкові зарахування грошових коштів на рахунки за вкладками фізичних осіб у банках):

символ 84 – заробітна плата та інші види оплати праці робітників і службовців, чистий дохід підприємців, доходи приватних нотаріусів та адвокатів від їх незалежної професійної діяльності, стипендії;

символ 86 – доходи від зданої сільськогосподарської продукції і продуктів її переробки;

символ 87 – пенсії, допомога та страхові відшкодування за всіма видами страхування;

символ 88 – інші суми, у тому числі суми, нараховані витрати за відрядженням, а також суми відсотків, що нараховані за вкладками (не відображаються операції з переказу коштів між поточними рахунками, рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками, та вкладними (деPOSITними) рахунками груп 262, 263 балансу, які належать одній фізичній особі та здійснюються в межах банку – юридичної особи).

Дані про безготівкові перерахування грошових коштів на вкладні (депозитні) та поточні рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів, а також суми нарахованих відсотків за поточними, строковими рахунками фізичних осіб, заповнюються банками на підставі позасистемного обліку безготівкових перерахувань грошових коштів на рахунки вкладників у розрізі зазначених символів за місцем відкриття вкладних (депозитних) та поточних рахунків (балансові рахунки 2620, 2622, 2625, 2628, 2630, 2635, 2638).

Символ 93 (Безготівкові розрахунки з використанням платіжних карток) – безготівкові розрахунки підприємств, підприємців і фізичних осіб, що здійснено з використанням платіжних карток для сплати за товари та послуги через платіжні пристрої банку-еквайра, у тому числі платіжні термінали (імпринтери, банкомати, у мережі Інтернет). Облік цих сум здійснюється банком-еквайром.

Дані про безготівкові розрахунки за товари та послуги заповнюються банком-еквайром на підставі даних, поданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку. Ці розрахунки мають відображатися банками – юридичними особами в регіональному розрізі.

Символ 94 (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за цінні папери) – платежі фізичних осіб для сплати за цінні папери розрахунковими чеками та іншими безготівковими перерахуваннями за дорученням фізичних осіб з їх вкладних (депозитних) та поточних рахунків у банках [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками), 2622, 2630, 2635]. Облік цих сум здійснюється банками та їх підрозділами, у яких відкрито рахунки фізичних осіб.

Символ 95 (Безготівкові розрахунки фізичних осіб за товари, послуги та інші перерахування) – платежі фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів, розрахунковими чеками та іншими платіжними інструментами (крім платежів за рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками) за дорученням фізичних осіб із їх вкладних (депозитних) та поточних рахунків у банках та їх підрозділах [балансові рахунки 2620 (за винятком рахунків для обліку коштів за операціями з платіжними картками, у тому числі відкритих з використанням платіжної системи НСМЕП), 2622, 2630, 2635] для сплати за товари, послуги та інші перерахування. Облік цих сум здійснюється банками та їх підрозділами, у яких відкрито рахунки фізичних осіб, у тому числі приватних нотаріусів та адвокатів [не відображаються операції з переказу коштів між поточними рахунками, рахунками фізичних осіб, відкритих клієнтам для обліку коштів за операціями з платіжними картками, та вкладними (депозитними) рахунками груп 262, 263 балансу, які належать одній фізичній особі і здійснюються в межах банку – юридичної особи].

3. Показники звіту за формами № 747, № 748 “Звіт про касові обороти банку” перевіряються підрозділами грошового обігу в регіонах за місцем розташування банків – юридичних осіб з урахуванням такого:

залишок готівки в операційній касі установ банків на початок звітної періоду (символ 35) звіряється із залишком готівки в операційній касі на кінець звітної періоду (символ 70) попереднього звіту;

залишок готівки в операційній касі установ банків на кінець звітної періоду (символ 70) має відповідати її залишкам на рахунках 1001 – 1004, 1009;

декадні та місячні дані за символами 36 і 71, 37 і 72 звіряються з даними програмного комплексу “Автоматизація оброблення заявок банків на підкріплення готівкою, вивезення її надлишків і не придатних до обігу банкнот і монет” про прийняття надлишків готівки операційних кас банків (філій) і підкріплення з оборотної каси Національного банку, а також з повідомленнями банків про самостійне передавання готівки до кас банків (філій) як у цьому регіоні, так і за його межами;

різниця між даними за символами 66 і 39, 37 і 72, 36 і 71 звіряється з різницею залишків готівки за рахунком 1007 на кінець і початок звітної періоду;

загальні підсумки надходжень і видачі готівки за місяць за символами 02 – 39 і 40 – 73, за винятком залишків каси, що відображені за символами 35 і 70, звіряються з підсумками оборотів за дебетом і кредитом балансових рахунків 1001 – 1004, 1009;

баланс із надходження готівки в операційну касу банку (символи 02 – 39) має збігатися з балансом із видачі готівки з операційної каси банку (символи 40 – 73);

сума даних декадних звітів звіряється з місячним звітом у розрізі символів у частині виправлення банками помилок, виявлених протягом звітної періоду;

правильності відображення касових оборотів за символами статистичної звітності, зокрема за операціями вкладних рахунків фізичних осіб у порівнянні з даними балансу банку за відповідними рахунками груп 262, 263.

4. У разі виявлення підрозділом грошового обігу в регіоні або банком помилки, допущеної за певних обставин у зв’язку з пропуском чи неправильним відображенням інформації, зміни до форми № 748 уносяться за умови, що такі зміни є суттєвими.

У формі № 747 банкам – юридичним особам дозволяється здійснювати виправлення, а саме подання нового файлу до Центральної розрахункової палати, якщо встановлено помилку виключно в “протоколі логічного контролю”, не пізніше наступного робочого дня після звітної періоду до 13 години.

Інші зміни (виправлення) до даних форми № 747 не вносяться.

У випадку виявлення у звіті за декаду помилки за символами звіту 39, 66, 37, 72, допущеної філією (відділенням), що розташована в іншому регіоні, ніж банк – юридична особа, банком – юридичною особою надається повідомлення про виявлену помилку як підрозділу грошового обігу в регіоні за місцезнаходженням банку – юридичної особи, так і підрозділу грошового обігу в регіоні за місцем розташування філії (відділення). Повідомлення надається не пізніше наступного робочого дня після виявлення помилки.

Банкам – юридичним особам дозволяється здійснювати заміну даних форми № 748, а саме подання нового файлу до Центральної розрахункової палати, після перевірки даних звіту підрозділами грошового обігу в регіонах на підставі письмового звернення протягом чотирьох робочих днів після звітного періоду та наданого дозволу.

У формі № 748 виправлення здійснюються обов'язково, якщо помилка впливає на викривлення емісійного результату, та за надходженнями готівки до каси банку (символи 02 – 32), за видачею готівки з каси банку (символи 40 – 61) і за позабалансовими символами (символи 84 – 95) у сумах, що перевищують 10,0 тис. грн. кожного конкретного символу кожної юридичної особи.

Форма № 1-ПБ (місячна)

Подається електронною поштою
уповноваженими банками
Центральній розрахунковій палаті не
пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

* У разі виявлення помилок заміна
файла звіту здійснюється на
дванадцятий робочий день

**Звіт банку
про фінансові операції з нерезидентами**

за _____ 20__ року

(соті частки одиниць валюти)

Код банку-кореспондента	Найменування банку-кореспондента	Код країни банку-кореспондента	Код валюти	Балансовий рахунок	Код операції	Код країни платника/одержувача платежу	Кількість операцій	Кредит	Дебет	Назва операції	Код банку-учасника	Інформація для операцій, що підлягають декларуванню			
												код українського банку	статус клієнта	код клієнта	назва клієнта
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

“___” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Голова правління (ради директорів)

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 1-ПБ

Звіт банку про фінансові операції з нерезидентами

I. Основні вимоги до складання звіту

1. Форма є основою для складання платіжного балансу України.

2. Звіт за формою складається уповноваженими банками.

Банки подають звіти після встановлення прямих кореспондентських відносин з банками-нерезидентами або на початку проведення операцій з готівковою іноземною валютою.

Якщо у звітному періоді не було руху коштів на кореспондентських рахунках або не здійснювалися операції з готівковою іноземною валютою, то слід подати звіт, який відображає сальдо на кінець звітного періоду.

3. Форма № 1-ПБ подається:

за кожною іноземною валютою, за якою проводяться операції з готівкою;
за кожним рахунком ностро в закордонному банку або рахунком лоро банку-нерезидента в українському банку – окремо за кожною валютою.

Якщо рахунок лоро банку-нерезидента відкритий у національній валюті України, то операції на цьому рахунку також підлягають звітуванню.

За кожним банком-кореспондентом за кожною валютою подається лише один звіт (у тому числі, якщо в одному закордонному банку відкрито кілька рахунків в однаковій валюті).

У звітах за рахунками ностро та звітах за готівковою іноземною валютою сальдо на кінець періоду слід зазначати з кодом 9112, у звітах за рахунками лоро – 9222.

4. Операції відображаються у звіті в тому звітному періоді, у якому вони проведені за балансом банку.

5. Сума залишків коштів на кінець звітного періоду за кореспондентськими рахунками ностро за кожною іноземною валютою має відповідати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунком 1500 Плану рахунків за операціями з нерезидентами.

Сума залишків коштів на кінець звітного періоду за кореспондентськими рахунками лоро за кожною валютою має дорівнювати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунком 1600 Плану рахунків за операціями з нерезидентами.

У звіті за готівковою іноземною валютою сума залишків коштів на кінець звітнього періоду за кожною валютою має дорівнювати сальдо на кінець останнього операційного дня місяця за рахунками групи 100 Плану рахунків.

6. Інформація про рух коштів за кореспондентськими рахунками та рух готівкової іноземної валюти надається за всіма здійсненими операціями. Для кодування операцій згідно з класифікацією статей платіжного балансу банк використовує перелік кодів, наведених у таблиці “Коди операцій та їх застосування” (далі – “Коди операцій”).

7. Дані слід відображати таким чином: у звітах за рахунками ностро та звітах за готівковою іноземною валютою – надходження коштів за кредитом, за дебетом – їх вибуття; у звітах за рахунками лоро: за кредитом – вибуття коштів з рахунку, за дебетом – надходження.

8. Усі операції на суму, що дорівнює або перевищує: для операцій розділу “Послуги” – 20 тис. дол. США в перерахунку, для інших операцій – 50 тис. дол. США в перерахунку, які відображаються у звітах за кореспондентськими рахунками, за винятком нейтральних операцій та операцій “спеціальні коди”, підлягають декларуванню із внесенням до колонок 13 – 16 звіту додаткової інформації.

Виняток: операції, до яких застосовано код нейтральної операції, але які пов’язані з переказуванням коштів з рахунку клієнта-резидента українського банку (юридичної особи) на його рахунок за кордоном чи з рахунку за кордоном на рахунок в українському банку (код операції 8466), виконанням зобов’язань або регресивних вимог за договором поручительства, надходженням/вибуттям коштів з інвестиційних рахунків нерезидентів, підлягають декларуванню.

Для того, щоб визначити, чи підлягає операція декларуванню, сума в будь-якій валюті перераховується в долари США за офіційним курсом, установленим Національним банком на останній операційний день місяця, що передує звітному.

Відображені у звіті операції інших українських банків (як власні, так і операції клієнтів) за кореспондентськими рахунками банку, який звітує, підлягають декларуванню на загальних підставах.

Операції з готівковою іноземною валютою декларуванню не підлягають.

9. Банк, у звітах якого за кореспондентськими рахунками відображаються операції іншого українського банку, що відкрив у банку, який звітує, рахунок лоро, кодує операції цього банку та його клієнтів, користуючись переліком кодів. За всіма такими операціями, крім нейтральних та операцій за розділом “Спеціальні коди”, у колонці 13 звіту додатково зазначається код банку, що відкрив рахунок лоро.

10. Повернення застави для участі в тендері, коштів, що надходили на інвестиційні рахунки, але не були інвестовані, помилково зарахованих коштів, а також повернення платежів у зв'язку з розірванням договору або невиконанням умов контракту потрібно відображати з тим самим кодом, що і їх отримання, зазначаючи в тій самій колонці зі знаком мінус.

11. З метою зменшення обсягів інформації необхідно об'єднувати незадекларовані операції на суми, що не перевищують або дорівнюють 1 млн. дол. США, та мають однакові код операції, код країни платника/одержувача платежу і назву операції, зазначаючи в колонці 8 звіту кількість операцій.

Не підлягають об'єднанню задекларовані операції та всі інші операції на суми, що дорівнюють або перевищують 1 млн. дол. США.

12. Банки, у звітах яких відображаються операції інших українських банків та їх клієнтів, мають право на отримання від цих банків усієї потрібної інформації для складання звітів.

Банк, що надає звіти, кодує такі операції на підставі документів і одержаної від клієнтів та інших банків інформації.

13. Департамент статистики та звітності Національного банку має право на отримання всієї потрібної інформації стосовно всіх операцій, відображених у звіті.

14. На письмовий запит Департаменту статистики та звітності Національного банку банк має подати копії документів, які відображають економічний зміст операції та дають змогу її правильно класифікувати згідно з методологією складання платіжного балансу.

II. Опис параметрів заповнення форми

15. **Колонка 1** – зазначається код закордонного банку згідно з Довідником іноземних банків (rc_bnk.dbf) – 10 знаків.

У звітах за готівковою іноземною валютою зазначаються нулі (умовний код).

Колонка 2 – найменування закордонного банку, у якому відкрито рахунок ностро або який відкрив рахунок лоро в українському банку.

У звітах за готівковою іноземною валютою замість найменування банку-кореспондента зазначається слово "Готівка".

Колонка 3 – цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 "Коди назв країн світу", затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного

регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471, – 3 знаки, параметр кодів країн K040.

У звітах за готівковою іноземною валютою умовно прийнято зазначати код країни, для якої валюта, що зазначається у звіті, є національною. Для валюти євро в цій колонці зазначається умовний код зони євро 000 (три нулі).

Колонка 4 – цифровий код валюти згідно з Національним стандартом України “Коди для подання валют і фондів” – 3 знаки, параметр R030.

Колонка 5 – балансовий рахунок Плану рахунків – 4 знаки, параметр R020.

Для звітів за рахунками ностро зазначається балансовий рахунок 1500; для звітів за рахунками лоро – 1600; для звітів за готівковою іноземною валютою – 1001, 1002, 1003, 1004, 1005 та 1007.

Колонка 6 – цифровий код операції згідно з переліком кодів, наведених у таблиці “Коди операцій” – 4 знаки, параметр R040.

Колонка 7 – цифровий код країни згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 – 3 знаки, параметр K040.

У звітах за готівковою валютою євро для операцій за кодом 2343 “Продаж або купівля готівкової валюти у населення” у цій колонці зазначається умовний код зони євро 000 (три нулі). Для всіх інших операцій код країни 000 не застосовується.

Під час заповнення інформації щодо залишків коштів на рахунках (коди 9112 і 9222) код країни в колонці 7 такий самий, як код країни в колонці 3 звіту.

Колонка 8 – кількість операцій.

Колонки 9, 10 – сума операції в сотих частках одиниць валюти згідно з пунктом 7 розділу I цього Пояснення.

Колонка 11 – коментар, який має відображати економічний зміст конкретної операції, а не повторювати назви операцій за стандартною класифікацією платіжного балансу. Такі пояснення, як “фінансові послуги”, “нейтральна операція” або “інші ділові послуги” не відповідають вимогам щодо повноти звітності. Також слід уникати занадто довгих описів з посиланнями на номери, дати договорів/інвойсів тощо.

Колонка 12 – цифровий код українського банку – юридичної особи, з яким здійснюються розрахунки, згідно з Електронним технологічним

довідником банків України та інших установ (rsukgu.dbf, поле GLB) – 3 знаки або умовний код іноземного банку (999).

Колонка 12 обов'язково заповнюється для відображення нейтральних операцій і всіх операцій за рахунками лоро банків-нерезидентів.

Оскільки мета заповнення колонки 12 – порівняння операцій у звітах різних банків, то в разі перерахування коштів на рахунок лоро (як резидента, так і нерезидента) банк, що здійснює переказ, у цій колонці зазначає код банку, у якому відкрито рахунок лоро. Таке саме правило діє і в разі надходження коштів з рахунку лоро (як резидента, так і нерезидента): у колонці 12 банк, що відображає у своєму звіті зарахування коштів, зазначає код банку, у якому відкрито рахунок лоро.

16. Інформація для операцій, що підлягають декларуванню

Колонка 13 – код українського банку, що обслуговує клієнта, згідно з довідником, зазначеним для колонки 12.

Колонка 14: F – фізична особа; U – юридична особа, що не є банком; S – фізична особа з правом підприємницької діяльності; B – банк.

Колонка 15 – ідентифікаційний код або номер: для банків та інших юридичних осіб – ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ), для фізичних осіб – ідентифікаційний номер платника податків та інших обов'язкових платежів.

Якщо юридична/фізична особа не має коду за ЄДРПОУ/реєстраційного номера облікової картки платника податків, то зазначаються:

для фізичних осіб – резидентів та нерезидентів – цифра “нуль”;

для нерезидентів – юридичних осіб – латинські літери “IN” та ідентифікаційний код відповідно до вимог законодавства країни – місця реєстрації юридичної особи. Якщо немає ідентифікаційного коду – єдиний умовний код, який присвоює банк такому нерезиденту для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: INMMMMMMMM, де MMMMMMMM – умовний номер нерезидента (наприклад, IN00000001);

для органів державної влади України та органів місцевого самоврядування України – єдиний умовний код, який присвоює банк такому органу для цілей складання статистичної звітності. Цей код повинен містити 10 знаків і мати таку структуру: DNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN – умовний номер органу державної влади (наприклад, D000000001).

для резидентів – юридичних осіб, яким відкрито рахунок для формування статутного капіталу за договором про сумісну (спільну) діяльність тощо, – умовний код, який повинен містити 10 символів і мати таку структуру: ZNNNNNNNNN, де NNNNNNNNNN – порядковий номер юридичної особи (наприклад, Z000000001).

Колонка 16 – назва клієнта. Для статусів F та S (колонка 14) заповнювати не обов'язково.

III. Особливості відображення окремих категорій операцій

17. Операції, зміст яких полягає в переміщенні коштів між двома рахунками одного й того самого банку (резидента чи нерезидента), у розрахунках між резидентами чи між нерезидентами, усі операції із ввезення-вивезення готівкової іноземної валюти та купівлі-продажу валюти юридичними особами (крім купівлі-продажу іноземної валюти за гривні між резидентами та нерезидентами), а також деякі інші види розрахунків (відповідно до таблиці “Коди операцій”) розглядаються як нейтральні для платіжного балансу. Такі операції вносяться до звіту з кодами, передбаченими для нейтральних операцій.

18. Оскільки операції відображаються у звіті відповідно до їх економічної суті, то в окремих випадках надходження коштів на рахунки нерезидентів із-за кордону та перерахування коштів резидентами України на рахунки резидентів України за кордоном відображається з кодами платіжного балансу, а не з кодами, передбаченими для нейтральних операцій.

19. Якщо кошти від нерезидента для здійснення інвестиції надходять на рахунок нерезидента-інвестора в іноземній валюті в українському банку (кошти, отримані нерезидентом унаслідок повернення інвестиції, переказуються з рахунку нерезидента-інвестора в українському банку на його рахунок за кордоном), а власне інвестиція здійснюється в національній валюті України, то надходження (переказ валютних коштів за межі України) відображається у звіті з відповідним кодом, передбаченим для такої інвестиції.

20. Якщо кошти надходять на рахунки представництв юридичних осіб – нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю, іноземних дипломатичних, консульських, торговельних та інших офіційних представництв, установ (груп управління програмами або проектами міжнародної допомоги та міжнародної технічної допомоги), представництв міжнародних організацій (переказуються на рахунки дипломатичних, консульських, торговельних та інших офіційних представництв, консульських установ України за кордоном), то операція відображається у звіті з відповідним кодом платіжного балансу, а не як нейтральна операція.

21. У разі здійснення розрахунків між резидентом та нерезидентом за участю рахунку лоро банку-нерезидента в іноземній валюті операція за переліком кодів платіжного балансу (товари, послуги тощо) відображається у звіті за рахунком лоро нерезидента (відповідно до прикладів 2 – 4, наведених у пункті 42 розділу VII цього Пояснення).

22. Якщо здійснюються розрахунки, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань за договором гарантії або поручительства, за яким резидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань іншого резидента перед нерезидентом або нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов'язань іншого нерезидента перед резидентом, то така операція кодується відповідно до виду платіжного зобов'язання (розрахунки за товари чи послуги, повернення кредиту тощо).

23. Операції, зміст яких полягає в оплаті (погашенні) векселів, виданих (акцептованих, індосованих) резидентом як забезпечення платіжних зобов'язань перед нерезидентом за зовнішньоторговельними контрактами, відображаються з кодами, передбаченими для платежів за імпорт відповідних категорій товарів чи послуг.

IV. Відображення операцій з готівковою іноземною валютою

24. Видачу або повернення коштів на відрядження за межі України слід кваліфікувати як подорожі ділові (код 2311 для видачі та 2311 зі знаком мінус для повернення).

25. Дані касових звітів щодо купівлі-продажу готівкової іноземної валюти населенням повинні обов'язково містити інформацію про операції з готівковою обмінних пунктів, у тому числі таких, що діють на підставі агентських угод. Операції, що проводяться в касах відділень банку, мають відображатися в повному обсязі.

26. Авансування обмінних пунктів та повернення авансів відображається з кодом операції 8446 (зі знаком плюс для видачі авансів та зі знаком мінус для їх повернення).

V. Деякі аспекти кодування операцій фінансового рахунку

27. Під час кодування операцій за статтями "Портфельні інвестиції" та "Інші інвестиції" потрібно враховувати те, чи є резидент інвестором, чи реципієнтом (отримувачем) інвестицій.

Якщо інвестором є резидент України, то здійснюється операція з активами [наприклад, купівля-продаж резидентом зарубіжних цінних паперів, надання міжбанківського кредиту (далі – МБК) українським банком банку-нерезиденту та його повернення].

Якщо резидент є реципієнтом (отримувачем) інвестицій, то здійснюється операція з пасивами (наприклад, купівля нерезидентом вітчизняних цінних паперів та їх погашення або зворотний викуп, розміщення на депозит в українському банку коштів банку-нерезидента та зняття їх з депозиту).

28. Операції за статтями “Портфельні інвестиції” та “Інші інвестиції” відображаються з урахуванням секторів економіки України, фінансових інструментів та строків, на які залучаються кошти.

29. Надходження коштів, що кваліфікується як застава для участі в тендері, аукціоні з продажу акцій, кодується так само, як надходження коштів на купівлю акцій, а саме: за кодом цінних паперів, що дають право на участь у капіталі, за статтею “Портфельні інвестиції”, якщо в разі купівлі пакета акцій частка участі становитиме менше 10 відсотків; або за кодом акціонерного капіталу за статтею “Прямі інвестиції”, якщо в разі купівлі пакета акцій частка участі становитиме не менше 10 відсотків.

Якщо здійснюється повернення такої застави, то операція відображається за тим самим кодом, але зі знаком мінус.

Надходження в Україну (повернення) коштів, що кваліфікується як отримання (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо, відображається з кодом операції “Інші пасиви – короткострокові” за статтею “Інші інвестиції”.

Переказ з України (повернення) коштів, що кваліфікується як унесення (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо, відображається з кодом операції “Інші активи – короткострокові” за статтею “Інші інвестиції”.

30. Отриманий (сплачений) дохід за інвестиціями обов’язково слід відображати окремою операцією за відповідною статтею “Первинні доходи” поточного рахунку, як зазначено в таблиці “Коди операцій”.

31. Операції надання (отримання) та повернених кредитів овернайт та депозитів овернайт подаються в повному обсязі.

32. Кредити овердрафт за кореспондентськими рахунками відображаються у звіті з кодом 6245 за рахунками ностро та кодом 6246 за рахунками лоро, якщо вони залучаються в останній день місяця і повертаються в перший день наступного місяця. Кредити овердрафт, що надаються та повертаються протягом одного звітного періоду, не відображаються.

33. Надходження в Україну коштів від нерезидента на виконання гарантійних зобов’язань за договором гарантії або поручительства, за яким нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов’язань одного резидента перед іншим резидентом (наприклад, за кредитним договором), відносять до статті “Інші інвестиції” (“Інші інвестиції – інші пасиви”, код 6025).

Якщо резидент на виконання регресивних вимог за цим договором гарантії або поручительства розраховується з поручителем-нерезидентом, то

такі платежі кваліфікуються як повернення інвестицій і відображаються з тим самим кодом (6025).

34. Якщо у звіті відображаються операції за статтями “Портфельні інвестиції” та “Інші інвестиції”, то в колонці 11 (“Назва операції”) потрібно обов’язково зазначити, що саме відбувається: надання (залучення) чи повернення коштів (наприклад, “надання МБК”, “повернення МБК”, “продаж ОВДП”, “погашення ОВДП”, “повернення коштів на купівлю ОВДП”).

35. Якщо кредит овернайт, отриманий (наданий) у звітному періоді, було пролонговано, то операція отримання (надання) та повернення такого кредиту відображається у звіті з кодом операції 6245 (6246) як отримання (надання) короткострокового кредиту.

Те саме стосується і депозитів овернайт.

36. До капіталу у формі прямих інвестицій належать як вимоги прямого інвестора до підприємства прямого інвестування, так і його зобов’язання перед таким підприємством.

Наприклад, кредити, отримані материнською компанією-резидентом від своєї дочірньої компанії-нерезидента, відображаються за статтею “Прямі інвестиції за кордоном” (оскільки країною базування капіталу є Україна), проте з кодом 4163 “зобов’язання прямого інвестора”.

37. Код операції 5777 “цінні папери до з’ясування” застосовується у випадку, якщо кошти на рахунок нерезидента надходять на купівлю цінних паперів, проте на дату надання звіту немає інформації про те, які саме цінні папери нерезидент планує придбати.

Застосування коду 5777 передбачає його подальше уточнення згідно з наведеною в таблиці “Коди операцій” класифікацією портфельних інвестицій (якщо інвестиція здійснена) або відображення за кодом 5777 коригуючої операції зі знаком мінус (якщо кошти повністю або частково повернені нерезиденту).

VI. Кодування операцій з використанням кодів операцій розділу “Спеціальні коди”

38. Кодом 8272 позначається надходження на кореспондентські рахунки коштів, які на час надходження не можуть бути зараховані на відповідні рахунки за призначенням та обліковуються за рахунком “Кредитові суми до з’ясування” Плану рахунків.

Повернення помилково зарахованих коштів банку – відправнику платежу має бути відображене з тим самим кодом зі знаком мінус. Якщо кошти після визначення їх призначення списуються з рахунку сум до з’ясування, але не повертаються банку – відправнику платежу, то вони відображаються спочатку

зі знаком мінус за кодом 8272, а потім за тим кодом, який відповідає призначенню платежу.

39. Спеціальний код операції 8273 застосовується лише для відображення операцій, стосовно яких немає змоги з'ясувати призначення платежу, і лише в тому випадку, якщо сума такої операції не перевищує 10 тис. дол. США в перерахунку.

VII. Розрахунки з нерезидентами, що здійснюються за участю кількох українських банків

40. Система розрахунків в іноземній валюті вимагає правильного розуміння змісту кожної операції. Розглянемо деякі можливі варіанти.

41. Наведемо кілька прикладів розрахунків через рахунки ностро.

Приклад 1. Український банк А одержав на свій закордонний кореспондентський рахунок кошти на користь українського банку Б (разом з тим банк Б не має кореспондентського рахунку в банку А). У цьому разі банк А (посередник) відображає у звіті нейтральні операції за кодом 8441 за кредитом (надходження коштів із-за кордону) та дебетом (перерахування коштів на користь банку Б) із зазначенням у колонці 12 звіту коду банку – умовного коду закордонного банку 999 за операцією зарахування коштів на рахунок банку А та коду банку Б, якщо кошти переказуються в банк Б. Комісійна винагорода від банку-нерезидента має бути виділена окремою операцією за кодом фінансових послуг.

Банк Б, отримавши цей платіж, кодує його згідно з Класифікатором операцій платіжного балансу (товари, послуги тощо), зазначає країну, з якої він отриманий через посередництво банку А, а в поясненні зазначає характер операції і обов'язково найменування банку-посередника А. У цій операції можуть брати участь три і більше банків, але завжди посередники звітують як за нейтральні операції.

Приклад 2. Український банк Б має рахунок в іншому українському банку А і банк А одержує на свій рахунок в іноземному банку кошти для банку Б або його клієнта (списує з нього кошти за дорученням банку Б або його клієнта). У цьому разі банк А звітує про такі операції як про власні, а саме - за кодами операцій платіжного балансу, зазначаючи країну іноземного партнера, а в колонці 13 – код українського банку Б, на користь якого надійшли чи за дорученням якого списуються кошти.

Якщо операція підлягає декларуванню, то воно здійснюється на загальних підставах.

Приклад 3. У разі розрахунків в іноземній валюті, що проводяться між двома українськими банками А і Б через їх рахунки ностро, але за умови, що клієнтом одного з банків Б є нерезидент, операція за стандартною

класифікацією платіжного балансу (товари, послуги тощо) кодується банком клієнта-резидента **А**. Банк клієнта-нерезидента **Б** звітує про таку операцію як про нейтральну (код 8430), а в колонці 12 обов'язково зазначає код банку, з якого надходять чи в який переказуються кошти.

Приклад 4. Клієнт українського банку **А** (експортер) здійснює продаж товарів нерезиденту за посередництвом клієнта іншого українського банку **Б**. Тоді кошти, що надходять на рахунок посередника від нерезидента, відображаються за звітом банку **Б** як надходження за експорт товарів, а розрахунки між експортером та посередником відображаються у звітах банків **А** і **Б** з кодом нейтральної операції 8444 із зазначенням у колонці 12 звіту коду банку, з якого надходять чи в який переказуються кошти.

42. Наведемо кілька прикладів розрахунків з нерезидентами, що здійснюються через рахунки лоро в іноземній валюті банків-нерезидентів в українських банках.

Приклад 1. Кошти надходять на рахунок лоро банку-нерезидента із-за кордону або переказуються з нього за кордон. Такі операції відображаються паралельно у звіті за рахунком ностро (за кредитом за кодом 8424 – “розрахунки за рахунком лоро з нерезидентами за межами України”) та рахунком лоро (за дебетом за кодом 8424 – “розрахунки з нерезидентами за межами України”). У колонці 12 зазначається умовний код іноземного банку (999).

Приклад 2. Кошти за товар на рахунок лоро в банку **А** банку-нерезидента в іноземній валюті надходять від резидента, що має рахунок в іншому українському банку **Б**. У цьому разі банк **А** також відображає операцію паралельно у звітах за рахунками ностро та лоро і зазначає в колонці 12 звіту код банку-платника, тобто банку **Б**:

ностро: за кредитом за кодом 8430 – “надходження на рахунок лоро нерезидента <найменування банку-нерезидента> від резидента”/<код банку **Б**>;

лоро: за дебетом відображається операція за відповідним кодом за стандартною класифікацією платіжного балансу, наприклад: 1221 <країна> “товари загального користування”/<код банку **Б**>;

банк **Б** у звіті за рахунком ностро (дебет) відображає нейтральну операцію 8430 із зазначенням в колонці 12 звіту коду банку – одержувача платежу, наприклад:

8430 “товари загального користування, рахунок лоро нерезидента”/<код банку **А**>;

(Звертаємо увагу на те, що код операції 8430 за рахунком ностро банку **Б**, тобто банку клієнта-резидента, використовується з метою уникнення подвійного врахування імпорту).

Приклад 3. Кошти (за товар) в іноземній валюті на рахунок лоро нерезидента в банку **А** надходять від резидента, що має рахунок у тому самому банку **А** чи в іншому українському банку **Б**, який, у свою чергу, має рахунок у

банку А. Оскільки руху коштів на рахунках ностро за кордоном не відбувається, у звіті за рахунком лоро банк А відображає таку операцію:

1221 “товари загального користування”/<код банку А>.

(У цьому разі зазначення в колонці 12 звіту коду свого банку свідчить про те, що ця операція не відображається за рахунками ностро, отже її подвійного врахування не може бути).

Приклад 4. Кошти (за товар) у доларах США надходять на рахунок лоро нерезидента в банку А від резидента, що має рахунок в іншому українському банку Б. Крім того, банк А має рахунок у доларах США в банку Б, на який і зараховуються кошти, тобто відбувається паралельне зарахування коштів на рахунок лоро нерезидента в банку А та на рахунок банку А в банку Б. Оскільки руху коштів на рахунках ностро за кордоном не відбувається, операція відображається лише у звіті банку А за рахунком лоро нерезидента:

1221 “за товари загального користування від клієнта <найменування банку Б>”/<код банку А>.

VIII. Приклади використання спеціальних кодів та кодів нейтральних операцій

43. Правильне використання кодів нейтральних операцій, повне й чітке наведення коментарів та зазначення в колонці 12 звіту коду іншого українського банку чи умовного коду іноземного банку (платника чи бенефіціара) є необхідними умовами правильного складання звітів.

44. У разі перерахування коштів з кореспондентського рахунку українського банку А за кордоном на інший закордонний рахунок цього самого банку (поповнення кореспондентського рахунку) використовується код нейтральної операції (код 8442, країна Україна) та зазначається, на який кореспондентський рахунок чи з якого кореспондентського рахунку переказано кошти, наприклад:

8442 UKR “поповнення коррахунку з Bank of N.Y.”/<код банку А>.

У колонці “Код банку-учасника” банк А зазначає свій код.

45. У разі перерахування коштів з кореспондентського рахунку українського банку А за кордоном на кореспондентський рахунок в іншому українському банку Б у колонці 12 звіту банк А зазначає код українського банку Б.

За цією операцією банк Б у колонці 12 звіту зазначає код банку А, на рахунок лоро якого надходять кошти.

46. У разі перерахування коштів банком-нерезидентом N з рахунку в одному українському банку А на його рахунок в іншому українському банку Б

застосовується код нейтральної операції 8424 і зазначається країна цього банку-нерезидента, а в колонці 12 – код іншого українського банку, наприклад:

8424 <країна банку **N**>“поповнення кореспондентського рахунку”/<код українського банку>.

Якщо переказуються кошти між рахунками лоро в іноземній валюті, то операція паралельно відображається за рахунками ностро обох українських банків:

8424 <країна банку **N**>“поповнення кореспондентського рахунку <найменування банку **N**>”/<код українського банку>.

47. У разі поповнення рахунку лоро нерезидента **N** в іноземній валюті в українському банку **A** з його рахунку за кордоном, у звіті за рахунком лоро відображається така операція:

8424 USA “поповнення кореспондентського рахунку із-за кордону”/999;

у звіті за рахунком ностро банку **A**, на який надходять кошти для зарахування на рахунок лоро нерезидента, відображається операція:

8424 USA “поповнення лоро <найменування банку **N**> із-за кордону”/999.

За цією операцією банк, що отримує із-за кордону кошти на рахунок лоро банку-нерезидента, у колонці 12 звіту зазначає умовний код закордонного банку (999).

48. Купівля (продаж) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті, що здійснюється між юридичною особою-резидентом та юридичною особою-нерезидентом, відображається за кодом 8336. Наприклад, у звіті за рахунком лоро латвійського банку **N** в українському банку **A** в гривнях купівля доларів США в українському банку **B** відображається за кредитом:

8336 LVA “купівля валюти у <найменування банку **B**>”.

Якщо долари США зараховуються на рахунок лоро нерезидента **N** у банку **A**, то ця операція паралельно відображається за дебетом цього рахунку:

8336 LVA “купівля валюти у <назва банку **B**>”

та за кредитом рахунку ностро банку **A** в доларах США в іноземному банку:

8336 LVA “купівля валюти, лоро <найменування банку **N**>/<найменування банку **B**>”.

Банк **B** відображає операцію з продажу доларів США за дебетом рахунку ностро:

8336 LVA “продаж валюти <найменування банку **N**>/<найменування банку **A**>”.

49. Операції конверсії між двома резидентами відображаються за кодом 8443.

Цим самим кодом кодують операції з купівлі-продажу безготівкової іноземної валюти за національну безготівкову валюту, що здійснюються між резидентами, наприклад:

8443 UKR “конверсія USD/EUR”/<код українського банку>;

8443 UKR “міжбанківський продаж валюти”/<код українського банку>.

Для операцій з купівлі-продажу однієї іноземної валюти за іншу використовується термін “конверсія” у колонці коментарів, щоб відрізнити ці операції від операцій з купівлі-продажу за гривні.

50. Для розрахунків (у тому числі за конверсійними операціями з купівлі-продажу однієї іноземної валюти за іншу) між банками-нерезидентами **N** та **N1**, що здійснюються за рахунками лоро в різних українських банках **A** і **B**, використовують код 8424, обов’язково зазначаючи найменування іншого українського банку. Так само кодують операції з купівлі-продажу іноземної валюти за національну, що здійснюються між нерезидентами. Наприклад, операції конверсії відображаються так:

у звіті банку **A** за рахунком лоро банку **N**:

8424 <країна банку **N1**> “конверсія USD/EUR з нерезидентом <найменування банку **N1**>/<найменування банку **B**>”;

у звіті банку **B** за рахунком лоро банку **N1**:

8424 <країна банку **N**> “конверсія EUR/USD з нерезидентом <найменування банку **N**>/<найменування банку **A**>”.

Паралельно ці операції обліковуються за рахунками ностро банків **A** та **B** в обох валютах, що конвертуються, і зазначаються за кодом 8424 з наведенням рахунків лоро, за якими проводяться розрахунки, та найменування іншого українського банку.

51. Для операцій конверсії між резидентом та нерезидентом (купівля-продаж однієї іноземної валюти за іншу) використовується код 8426 як у звітах за рахунками ностро, так і у звітах за рахунками лоро (для того, щоб одній операції відповідав той самий код). Наприклад, якщо український банк **A** здійснює конверсію доларів США в євро з латвійським банком **N**, що має рахунки лоро в доларах США та євро в українському банку **B**, то операція за рахунками ностро в доларах США та євро банку **A**, за рахунками ностро в доларах США та євро банку **B** та рахунками лоро банку **N** в банку **B** відображається за кодом 8426.

Звіт **A** (ностро): за кредитом рахунку в EUR та за дебетом рахунку в USD операція:

8426 LVA “конверсія USD/EUR з банком <найменування банку **N**>/<найменування банку **B**>”.

Звіт **B** (ностро): за кредитом рахунку в USD та за дебетом рахунку в EUR операція:

8426 UKR “конверсія EUR/USD, лоро <назва банку **N**>/<назва банку **A**>”.

Звіт Б (за рахунком лоро банку N): за кредитом рахунку в EUR та за дебетом рахунку в USD операція:

8426 UKR “конверсія EUR/USD з резидентом /<назва банку А>”.

**Коди операцій та їх застосування
(до пункту 6 розділу I Пояснення до форми № 1-ПБ)**

I. РАХУНОК ПОТОЧНИХ ОПЕРАЦІЙ

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	Товари		За кредитом: надходження в Україну за експорт товарів. За дебетом: платежі з України за імпорт товарів
1.1	Товари загального користування		
1.1.1	звичайна форма оплати	1221	Усі види товарів, за винятком наведених у пунктах 1.2 – 1.3, товарні векселі
1.1.2	попередня оплата та акредитиви	1721	За всіма видами товарів, за винятком наведених у пунктах 1.2, 1.3
1.2	Енергоносії		
1.2.1	звичайна форма оплати	1251	Природний газ, газовий концентрат, нафта, бензин, мазут, нафтококс, дизельне паливо, електроенергія, ядерне паливо; авіаційне паливо, кам'яне вугілля та його похідні, кокс, торф, буре вугілля тощо
1.2.2	попередня оплата та акредитиви	1751	– “ –
1.3	Інші товари		
1.3.1	Товари, придбані в портах транспортними організаціями	1551	Пальне, продовольство, матеріальні запаси, допоміжні матеріали, придбані в портах транспортними організаціями. Не належить до цієї статті надання супутніх послуг (технічне обслуговування транспортних засобів, лоцманські послуги тощо)
1.3.2	Немонетарне золото та інші банківські метали	1661	Банківські метали як засіб накопичення та банківські метали промислового призначення
1.3.3	Товари для перепродажу та договори комісії	1771	Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента та наступний перепродаж їх іншому нерезиденту без ввезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника). Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента для іншого нерезидента за договором комісії без увезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника)

1	2	3	4
2	Послуги		За кредитом: надходження в Україну за експорт послуг. За дебетом: платежі з України за імпорт послуг
2.1	Перероблення та технічний ремонт		
2.1.1	Послуги з перероблення матеріальних ресурсів, що належать іншим сторонам	2481	Перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-резидентом продукції, що належить нерезиденту; перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-нерезидентом продукції, що належить резиденту
2.1.2	Послуги з ремонту та технічного обслуговування	2041	Вартість технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів, автомобілів та інших товарів, який виконується нерезидентом або для нерезидента. До цієї категорії не належать ремонт будівель та споруд (будівництво), а також ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки (комп'ютерні послуги)
2.2	Подорожі		Усі види товарів та послуг, придбаних приїжджими
2.2.1	Розрахунки за картками міжнародних (банківських та небанківських) платіжних систем	2303	Покриття за платіжними картками банківських та небанківських міжнародних платіжних систем (VISA International, EUROPAY International, AMERICAN EXPRESS тощо)
2.2.2	Розрахунки за дорожніми чеками	2305	Розрахунки за дорожніми чеками
2.2.3	Приватні перекази між резидентами або між нерезидентами	2307	За кредитом: приватні перекази із-за кордону на користь нерезидентів (у тому числі іноземних студентів). За дебетом: приватні перекази за кордон на користь резидентів (у тому числі студентів)
2.2.4	Подорожі ділові	2311	Придбання товарів та послуг особами, які подорожують з діловою метою (проживання в готелі та інших місцях для короткотермінового проживання, видана на відрядження готівкова валюта тощо)
2.2.5	Подорожі особисті	2315	Придбання товарів та послуг особами, які подорожують з особистою метою (для лікування, навчання тощо), оплата за туристичні путівки
2.3	Продаж або купівля готівкової валюти в населення	2343	Операції з купівлі-продажу та конверсії готівкової іноземної валюти фізичним особам у касі банку та обмінних пунктах

1	2	3	4
2.4	Будівництво (уключає створення, модернізацію, ремонт, реконструкцію, розширення основних фондів у вигляді будівель, зведення інженерних споруд – доріг, дамб, мостів тощо)		
2.4.1	Оплата будівельних послуг	2373	За кредитом: будівельні роботи, що проводяться за кордоном підприємствами-резидентами. За дебетом: будівельні роботи, що проводяться в Україні підприємствами-нерезидентами
2.4.2	Фінансування будівельних робіт	2375	За кредитом: фінансування нерезидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-резидентом в Україні. За дебетом: фінансування резидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-нерезидентом за кордоном
2.5	Страхові послуги		
2.5.1	Страхові внески (страхові премії) за договорами страхування	2421	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами страхування
2.5.2	Страхові внески (страхові премії) за договорами перестраховування	2423	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами перестраховування
2.5.3	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами страхування	2429	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами страхування
2.5.4	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами перестраховування	2431	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами перестраховування
2.5.5	Допоміжні страхові послуги	2433	Комісійні страхових агентів та брокерів, консультативні послуги у сфері надання страхових послуг
2.6	Фінансові послуги		
2.6.1	Фінансові послуги	2443	Послуги фінансових посередників (наприклад, у зв'язку з наданням кредитних ліній); комісійні за операціями з акредитивами, банківськими акцептами, фінансовим лізингом; комісійні на користь платіжних організацій міжнародних систем переказу коштів, міжнародних карткових платіжних систем; комісійні за проведення операцій з іноземною валютою, цінними паперами, управління активами, обслуговування кореспондентських рахунків, переказ коштів тощо

1	2	3	4
2.6.2	Комісійні за надання гарантії	2445	Комісійні за договорами гарантії або поручительства
2.7	Плата за використання інтелектуальної власності	2475	Плата за використання патентів, торгових марок, науково-дослідних та конструкторських розробок; авторські гонорари, роялті, оплата за договорами комерційної концесії (франчайзинг); оплата ліцензій на копіювання та розповсюдження інтелектуальної власності, втіленої в оригіналах (наприклад, копірайт на книги та рукописи, програмне забезпечення, кінематографічні роботи та звукозаписи), та пов'язані з цим права (наприклад, прямий ефір, виступи і показ програм по телевізійних, кабельних та супутникових каналах)
2.8	Телекомунікаційні, комп'ютерні та інформаційні послуги		
2.8.1	Телекомунікаційні послуги	2351	Забезпечення телефонного, мобільного, телексного, телеграфного, супутникового, факсимільного зв'язку, радіо- і телевізійного мовлення, використання електронної пошти та мережі Інтернет. До цієї категорії не належать оплата за монтаж систем електрозв'язку (будівництво) та за користування базами даних (інформаційні послуги)
2.8.2	Комп'ютерні послуги	2353	Оброблення баз даних; створення та впровадження програмного забезпечення, включаючи розроблення і програмування конкретних систем замовника; управління обчислювальними комплексами; консультаційні послуги з питань інформатизації; технічне обслуговування, експлуатація та ремонт обчислювальної техніки; оплата за використання програмних продуктів без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на програмне забезпечення
2.8.3	Інформаційні послуги	2355	Послуги інформаційних агентств та агентств новин, послуги SWIFT та REUTERS; пряма (індивідуальна) передплата періодичних видань; послуги бібліотек та архівів
2.9	Інші комерційні послуги		

1	2	3	4
2.9.1	Дослідження і розробки	2489	Науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські роботи, виготовлення дослідних зразків або партій науково-технічної продукції, розроблення технічної документації, а також інші роботи, пов'язані з доведенням наукових і науково-технічних винаходів до стадії їх практичного використання; купівля/продаж прав власності на науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські розробки
2.9.2	Юридичні, консультаційні, аудиторські послуги	2485	Гонорари за виконані адвокатом дії з надання правової допомоги, послуги з надання юридичних порад та консультацій, підготовки документів, консалтинг та аудит у сфері бухгалтерського обліку, податкового законодавства та інших галузях, консультаційні послуги у сфері управління, менеджменту, надання оперативної допомоги юридичним особам
2.9.3	Реклама, маркетинг	2487	Послуги з реклами та маркетингу, створення і розміщення реклами в засобах масової інформації, купівля та продаж рекламного часу; організація та проведення виставок та торговельних ярмарків, участь у виставках та торговельних ярмарках, вивчення ринку, послуги з проведення опитувань громадської думки
2.9.4	Архітектурні, інженерні та інші технічні послуги	2493	Послуги з розроблення архітектурних проектів, геологічна розвідка, картографія, перевірка і сертифікація якості продукції, технічний контроль, пусконаладжування тощо
2.9.5	Переробка відходів та боротьба із забрудненням навколишнього середовища, послуги в галузі сільського господарства та гірничодобувної промисловості	2501	Переробка відходів ядерного пального; рекультивация, санітарна очистка та інші послуги із захисту навколишнього середовища; вирощування с/г культур (захист рослин від хвороб та шкідників), ветеринарні послуги, лісівництво; послуги, пов'язані з видобутком корисних копалин
2.9.6	Операційний лізинг	2483	Оренда обладнання без персоналу, здавання в найм (чартер) морських і повітряних суден та іншого транспортного обладнання без команди або екіпажу, оренда приміщень, здавання в найм нерухомості

1	2	3	4
2.9.7	Посередництво в торгівлі	2503	Комісійні посередників-оптовиків, брокерів, дилерів та торгових агентів (крім товарних бірж), що пов'язані із зовнішньоторговельними операціями, у тому числі перепродажем товарів (придбанням товарів у нерезидента та подальшим перепродажем їх іншому нерезиденту)
2.9.8	Інші комерційні послуги – інше	2497	Інші види комерційних, професійних послуг, що не увійшли до вищезазначених категорій: поліграфічні послуги, графічні роботи, фото- та відеозйомка; послуги з добору кадрів (наприклад, екіпажів суден), письмового та усного перекладу; робота служби охорони
2.10.	Послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку		
2.10.1	Аудіовізуальні та пов'язані з ними послуги	2505	Платежі, пов'язані зі створенням художніх фільмів, театральних та музичних вистав, радіо- і телевізійних програм (у тому числі плата акторам, режисерам та продюсерам); надходження від прокату, платежі за право на показ програм; платежі за використання ефірного часу, трансляцію радіо- та телепередач, показ теле- та кінофільмів; оплата за використання аудіовізуальної продукції без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на аудіовізуальну продукцію; плата за послуги кабельного та супутникового зв'язку
2.10.2	Інші послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку	2507	Оплата послуг, пов'язаних з функціонуванням музеїв, проведенням спортивних, культурних та оздоровчих заходів; послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються дистанційно чи безпосередньо в країні, резиденти якої отримують такі послуги; призи за спортивні досягнення; послуги шлюбних агенцій, ритуальні послуги; оплата за участь у семінарах, конференціях тощо. Послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються резидентам за кордоном або нерезидентам на території України, класифікуються як подорожі

1	2	3	4
2.11	Послуги представництв		
2.11.1	Послуги постійних представництв	2471	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб-нерезидентів, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність нерезидента на території України (рахунки типу "П"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб-резидентів за кордоном, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність резидента за межами України
2.11.2	Послуги інших представництв (крім офіційних)	2473	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб-нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю (рахунки типу "Н"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб-резидентів за кордоном, які не займаються підприємницькою діяльністю за межами України. Надходження на рахунки офіційних представництв нерезидентів в Україні кваліфікуються як урядові послуги
2.12	Урядові послуги	2591	Усі види товарів та послуг, придбаних посольствами, консульствами, офіційними торговельними, військовими та іншими представництвами (у тому числі міжнародними організаціями) на території тієї країни, у якій вони розташовані; платежі, пов'язані із забезпеченням багатостороннього врегулювання воєнних конфліктів та з розташуванням на території відповідної країни миротворчих підрозділів, наприклад, військ ООН
3	Транспорт		
3.1	Морський транспорт		
3.1.1	пасажирський	2133	Пасажирські перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.1.2	вантажний	2135	Вантажні перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень

1	2	3	4
3.1.3	інше	2137	Допоміжні послуги, у тому числі складування, навантажування, розвантажування, лоцманські послуги, комісійні виплати, агентські послуги, пов'язані з пасажирськими та вантажними перевезеннями
3.2	Повітряний транспорт		
3.2.1	пасажирський	2153	Пасажирські перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.2.2	вантажний	2155	Вантажні перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.2.3	інше	2157	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг); послуги авіадиспетчерської служби
3.3	Автомобільний транспорт		
3.3.1	пасажирський	2173	Пасажирські перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.3.2	вантажний	2175	Вантажні перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.3.3	інше	2177	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.4	Річковий транспорт		
3.4.1	пасажирський	2193	Пасажирські перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.4.2	вантажний	2195	Вантажні перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.4.3	інше	2197	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці)
3.5	Залізничний транспорт		
3.5.1	пасажирський	2223	Пасажирські перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.5.2	вантажний	2225	Вантажні перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.5.3	інше	2227	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)

1	2	3	4
3.6	Інші транспортні послуги		
3.6.1	Трубопровідний транспорт	2247	Послуги з транспортування трубопроводами газу, сирої нафти та нафтопродуктів; експлуатація трубопроводів
3.6.2	Інші допоміжні транспортні послуги	2249	Інші транспортні послуги, які неможливо віднести до будь-якого компонента транспортних послуг, що наведені вище
3.6.3	Поштові послуги та послуги кур'єрського зв'язку	2251	Перевезення та доставка листів, інших поштових відправлень (посилок, бандеролей тощо), періодичних видань, послуги поштових відділень та оренда абонентських поштових скриньок
3.6.4	Послуги з передачі електроенергії	2253	Оплата послуг з передачі електроенергії
4	Первинні доходи		За кредитом: дохід, отриманий резидентами України від нерезидентів. За дебетом: дохід, сплачений резидентами України на користь нерезидентів
4.1	Оплата праці	2611	Переказування юридичною особою на користь фізичної особи заробітної плати та інших виплат, отриманих робітниками та службовцями за межами країни, резидентами якої вони є (у тому числі переказування в Україну заробітної плати моряків, сезонних робітників, жителів прикордонних областей, які тимчасово працюють за кордоном). До цієї категорії не належать перекази працівників дипломатичних представництв, міжнародних організацій, військового контингенту тощо. Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном менше ніж один рік
4.2	Дохід від прямих інвестицій		
4.2.1	дохід від участі в капіталі компаній	2623	Дохід від пайової участі в капіталі компаній (дивіденди за простими та привілейованими акціями), розподілений прибуток закордонних відділень
4.2.2	відсотки за кредитами від прямого інвестора	2625	Дохід за кредитами (відсотки), який сплачують один одному прямий інвестор та підприємство прямого інвестування, у тому числі відсотки за субординованим боргом та поворотною фінансовою допомогою від прямого інвестора (згідно з рядками 8.1.2 та 8.2.2 статті "Прямі інвестиції" цієї таблиці)
4.2.3	інший дохід від прямих інвестицій	2627	Дохід, сплачений (отриманий) за договором про спільну діяльність; інші доходи від прямих інвестицій, зазначених у рядках 8.1.3 та 8.2.3 статті "Прямі інвестиції" цієї таблиці

1	2	3	4
4.3	Дохід від портфельних інвестицій		
4.3.1	дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі	2645	Дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі (згідно з рядками 9.1.1.1, 9.1.1.2, 9.2.1.1 та 9.2.1.2 статті “Портфельні інвестиції” цієї таблиці)
4.3.2	відсотки за борговими зобов’язаннями – сектор загального державного управління	2651	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті “Портфельні інвестиції” цієї таблиці), отримані (сплачені) органами державного управління України, у тому числі муніципальними
4.3.3	відсотки за борговими зобов’язаннями – банківський сектор	2653	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті “Портфельні інвестиції” цієї таблиці), отримані (сплачені) українськими банками
4.3.4	відсотки за борговими зобов’язаннями – інші сектори	2655	Відсотки за борговими цінними паперами (згідно з рядками 9.1.2.1, 9.1.2.2, 9.2.2 та 9.2.3 статті “Портфельні інвестиції” цієї таблиці), отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
4.4	Дохід від інших інвестицій		
4.4.1	відсотки за довгостроковими кредитами – сектор загального державного управління	2663	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками (згідно з рядками 10.1.2 статті “Інші інвестиції – активи” та 10.2.2 статті “Інші інвестиції – пасиви” цієї таблиці), залученими органами державної влади, у тому числі муніципальними (отримані за довгостроковими кредитами, наданими органами державної влади нерезидентам)
4.4.2	відсотки за довгостроковими кредитами – банківський сектор	2665	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками (згідно з рядками 10.1.2 статті “Інші інвестиції – активи” та 10.2.2 статті “Інші інвестиції – пасиви” цієї таблиці), залученими українськими банками (отримані за довгостроковими кредитами, наданими українськими банками)
4.4.3	відсотки за довгостроковими негарантованими кредитами – інші сектори	2667	Відсотки за довгостроковими кредитами (згідно з рядками 10.1.2 статті “Інші інвестиції – активи” та 10.2.2 статті “Інші інвестиції – пасиви” цієї таблиці), залученими (наданими) іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
4.4.4	відсотки за довгостроковими гарантованими кредитами – інші сектори	2670	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими іншими секторами економіки України та гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України

1	2	3	4
4.4.5	інші доходи від інших інвестицій – банківський сектор	2673	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу “Інші інвестиції” – за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) українськими банками; відсотки за користування залишками коштів на кореспондентському рахунку
4.4.6	інші доходи від інших інвестицій – інші сектори	2675	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу “Інші інвестиції” – за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
5	Вторинні доходи (поточні трансферти)		За кредитом: поточні трансферти, отримані резидентами від нерезидентів. За дебетом: поточні трансферти, сплачені резидентами на користь нерезидентів
5.1	Сектор загального державного управління	2853	Гуманітарна допомога, отримана (надана) державними органами України; внески державних органів України до фондів міжнародних організацій; податки і штрафи, сплачені нерезидентами до державних органів України або державними органами України на користь нерезидентів
5.2	Інші сектори		
5.2.1	грошові перекази працівників, які працюють за кордоном	2863	Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном понад один рік (безвідплатні грошові перекази сім'ям)
5.2.2	інші приватні перекази між резидентом та нерезидентом	2867	Приватні перекази, що надходять резидентам від нерезидентів або нерезидентам від резидентів (крім переказів, здійснених з використанням міжнародних систем переказу коштів)
5.2.3	соціальні виплати	2870	Пенсії, стипендії, допомога по безробіттю, виплати на утримання дітей та інші виплати відповідно до програм соціального забезпечення, що виплачуються резидентам державними органами та недержавними організаціями інших країн або нерезидентам – недержавними організаціями України
5.2.4	поточні трансферти інших секторів – інше	2871	Дарування; благодійні внески, гранти, гуманітарна допомога, отримана/надана фізичними особами та/або недержавними організаціями України; періодичні відрахування (включаючи членські внески) благодійним, релігійним і культурним організаціям; сплата податків, мита, штрафів, відшкодування збитків за рішенням суду тощо, якщо вони здійснюються фізичними особами – резидентами або

1	2	3	4
			недержавними організаціями України на користь державних органів і недержавних організацій інших країн або нерезидентами на користь недержавних організацій України; купівля/продаж лотерейних квитків та сплата виграшів; безповоротна фінансова допомога суб'єктам господарської діяльності (за винятком тих випадків, якщо кошти надходять від прямого інвестора)

II. РАХУНОК ОПЕРАЦІЙ З КАПІТАЛОМ

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
6	Капітальні трансферти		Неоплатні, безповоротні платежі, які мають одноразовий і нерегулярний характер як для донора, так і для їх отримувача (бенефіціара), і безпосередньо пов'язані з придбанням або продажем основного капіталу
6.1	сектор загального державного управління		
6.1.1	державні трансферти на інвестиційні цілі	3433	Капітальні трансферти державних органів України на користь нерезидентів (або навпаки – капітальні трансферти нерезидентів на користь державних органів України), що призначені для повного або часткового покриття видатків на придбання основного капіталу (наприклад, фінансування великомасштабних будівельних проектів)
6.1.2	інші капітальні трансферти	3434	Сплата податків на спадщину нерезидентами; дарування (у формі капітальних трансфертів); компенсаційні виплати, отримані (сплачені) державними органами України у зв'язку зі значними збитками, завданими основному капіталу
6.2	інші сектори		
6.2.1	трансферти на інвестиційні цілі інших секторів	3461	Передавання права власності на основний капітал, спадщину; сплата податків на спадщину резидентами; інвестиційні субсидії, у тому числі гранти на реконструкцію і розвиток виробництва

1	2	3	4
6.2.2	грошові перекази мігрантів	3462	Перекази у зв'язку з виїздом за кордон на постійне місце проживання
7	Придбання/реалізація нефінансових активів		
7.1	придбання/реалізація земельних ділянок іноземними представництвами	3591	Придбання/реалізація земельних ділянок іноземними дипломатичними, торговельними та іншими офіційними представництвами й установами міжнародних організацій, а також представництвами міжнародних організацій
7.2	придбання/реалізація активів нематеріального характеру	3592	Купівля (продаж) маркетингових активів (гудвіл): брендів, заголовків періодичних видань, винаходів, промислових зразків, торгових знаків, торгових марок, патентів, логотипів, доменних імен у мережі Інтернет, ноу-хау тощо. Трансфери спортсменів; продаж Україною квоти на викиди в атмосферу вуглекислого газу
7.3	оренда землі	3593	Платежі за оренду землі

III. ФІНАНСОВИЙ РАХУНОК

№ з/п	Стаття	Коди	Пояснення кодів
1	2	3	4
8	Прямі інвестиції		
8.1	Активи (прямі інвестиції за кордоном)		За кредитом: повернення інвестицій прямим інвестором-резидентом. За дебетом: унесення інвестицій в економіку іншої країни інвестором-резидентом, участь якого в статутному капіталі нерезидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків
8.1.1	акціонерний капітал		
8.1.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4122	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-нерезидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля резидентом пакета акцій юридичної особи-нерезидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний

1	2	3	4
			фонд підприємства прямого інвестування
8.1.1.2	інвестиції в нерухомість	4132	Купівля/реалізація земельних ділянок на території іноземних держав резидентами (крім офіційних представництв); укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
8.1.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)		Операції з надання/залучення кредитних ресурсів, у тому числі субординований борг та поворотна фінансова допомога, що є між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування (крім банківського сектору)
8.1.2.1	вимоги до нерезидентів	4162	Надання кредитних ресурсів прямим інвестором-резидентом підприємству прямого інвестування-нерезиденту
8.1.2.2	зобов'язання перед нерезидентами	4163	Залучення кредитних ресурсів прямим інвестором-резидентом від підприємства прямого інвестування-нерезидента
8.1.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4172	Кошти, унесені резидентом-інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, надана підприємству прямого інвестування; привілейовані без права голосу акції дочірніх й асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції з надання коштів прямим інвестором-резидентом підприємству прямого інвестування
8.2	Пасиви (прямі інвестиції в економіку України)		За кредитом: отримання інвестицій від інвестора-нерезидента, участь якого в статутному капіталі резидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків. За дебетом: повернення інвестицій прямим інвестором-нерезидентом
8.2.1	акціонерний капітал		
8.2.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4221	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-резидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля нерезидентом пакета акцій юридичної особи-резидента (крім привілейованих акцій без права

1	2	3	4
			голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
8.2.1.2	інвестиції в нерухомість	4231	Купівля/реалізація земельних ділянок на території України нерезидентами (крім офіційних представництв); укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
8.2.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)		Операції з надання/залучення кредитних ресурсів, у тому числі субординований борг та поворотна фінансова допомога, що є між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування (крім банківського сектору)
8.2.2.1	зобов'язання перед нерезидентами	4261	Залучення кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування-резидентом від прямого інвестора-нерезидента
8.2.2.2	вимоги до нерезидентів	4262	Надання кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування-резидентом прямому інвестору-нерезиденту
8.2.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4271	Кошти, унесені іноземним інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, отримана від прямого інвестора; привілейовані без права голосу акції дочірніх і асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції із залучення коштів, що здійснюються між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування
9	Портфельні інвестиції		
9.1	Активи (зарубіжні цінні папери)		За кредитом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами. За дебетом: купівля резидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами
9.1.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
9.1.1.1	акції та інші	5022	Унесення інвестором-резидентом

1	2	3	4
	документи, що посвідчують право на участь у капіталі		коштів до статутного фонду юридичної особи-нерезидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані нерезидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь резидента в капіталі (майні) нерезидента
9.1.1.2	інвестиційні сертифікати	5026	Інвестиційні сертифікати
9.1.2	боргові цінні папери		
9.1.2.1	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5042	Облігації, незабезпечені боргові зобов'язання та інші довгострокові або безстрокові боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами: кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення; довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати; довгострокові прості векселі (крім товарних); інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери, що посвідчують боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами
9.1.2.2	Короткострокові боргові цінні папери	5044	Емітовані нерезидентами інструменти грошового ринку: казначейські зобов'язання; векселі, які купуються та продаються з метою одержання прибутку; короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати; банківські акцепти; короткострокові облігації
9.2	Пасиви (вітчизняні цінні папери)		За кредитом: купівля нерезидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами. За дебетом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів

1	2	3	4
			перед нерезидентами
9.2.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
9.2.1.1	акції та інші документи, що посвідчують участь у капіталі	5021	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-резидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані резидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь нерезидента в капіталі (майні) резидента
9.2.1.2	інвестиційні сертифікати	5025	Інвестиційні сертифікати
9.2.2	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери		Облігації, єврооблігації та інші середньострокові (від одного до п'яти років), довгострокові (понад п'ять років) або безстрокові боргові зобов'язання резидентів перед нерезидентами; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
9.2.2.1	єврооблігації – сектор загального державного управління	5131	Облігації зовнішніх державних позик України; гарантовані до повернення Урядом кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
9.2.2.2	облігації – сектор загального державного управління	5141	Довгострокові облігації внутрішніх державних позик України
9.2.2.3	єврооблігації – банківський сектор	5231	Залучені банками кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках; облігації, забезпечені пулом заставних (сек'юритизація)
9.2.2.4	облігації – банківський сектор	5241	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані банками
9.2.2.5	ощадні (депозитні) сертифікати	5251	Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати
9.2.2.6	векселі – банківський сектор	5261	Довгострокові векселі, емітовані банками
9.2.2.7	єврооблігації	5331	Залучені суб'єктами підприємницької

1	2	3	4
	негарантовані – інші сектори		діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
9.2.2.8	єврооблігації гарантовані – інші сектори	5333	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках та є гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
9.2.2.9	облігації – інші сектори	5341	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками
9.2.2.10	векселі – інші сектори	5361	Довгострокові векселі, емітовані фізичними особами та суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
9.2.2.11	інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5371	Довгострокові боргові цінні папери, що не належать до зазначених у рядках 9.2.2.1 – 9.2.2.10 статті “Пасиви (вітчизняні цінні папери)” цієї таблиці; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
9.2.2.12	єврооблігації – органи місцевого самоврядування	5431	Облігації зовнішніх місцевих позик; залучені органами місцевого самоврядування кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
9.2.2.13	облігації – органи місцевого самоврядування	5441	Довгострокові облігації внутрішніх місцевих позик, емітовані органами місцевого самоврядування
9.2.3	короткострокові боргові цінні папери		Облігації та інші короткострокові (до одного року включно) боргові цінні папери
9.2.3.1	облігації – сектор загального державного управління	5143	Короткострокові облігації внутрішніх державних позик України; казначейські зобов'язання України
9.2.3.2	облігації – банківський сектор	5243	Короткострокові облігації, емітовані банками
9.2.3.3	ощадні (депозитні) сертифікати	5253	Короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати
9.2.3.4	векселі – банківський сектор	5263	Короткострокові векселі, емітовані банками
9.2.3.5	облігації – інші сектори	5343	Короткострокові облігації, емітовані підприємствами, що не є банками
9.2.3.6	векселі – інші сектори	5363	Короткострокові векселі, емітовані підприємствами, що не є банками (крім

1	2	3	4
			оплати товарного векселя)
9.2.3.7	інші короткострокові боргові цінні папери	5373	Короткострокові боргові цінні папери, що не належать до зазначених у рядках 9.2.3.1 – 9.2.3.6 статті “Пасиви (вітчизняні цінні папери)” цієї таблиці
9.2.4	цінні папери до з’ясування	5777	Застосовується, якщо немає інформації згідно з пунктом 11 розділу V “Деякі аспекти кодування операцій фінансового рахунку” пояснень щодо заповнення форми № 1-ПБ “Звіт банку про фінансові операції з нерезидентами”
10	Інші інвестиції		
10.1	Інші інвестиції – активи		За кредитом: повернення За дебетом: надання (розміщення)
10.1.1	Товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, які надані нерезидентам
10.1.1.1	довгострокові	6084	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
10.1.1.2	короткострокові	6086	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
10.1.2	Кредити довгострокові		Довгострокові кредити, надані резидентами нерезидентам (за винятком кредитів від прямого інвестора); кредити, надані нерезидентам органами державного управління України (у тому числі муніципальними); поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг (за винятком отриманого від прямого інвестора); довгострокові кредити, надані за кредитними лініями; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад один рік
10.1.2.1	довгострокові – сектор загального державного управління	6144	Зазначені в рядку 10.1.2 статті “Кредити довгострокові” цієї таблиці позики, надані нерезидентам органами державного управління України (у тому числі муніципальними)
10.1.2.2	довгострокові – банківський сектор	6244	Зазначені в рядку 10.1.2 статті “Кредити довгострокові” цієї таблиці позики, надані нерезидентам українськими банками
10.1.2.3	довгострокові – інші сектори	6344	Зазначені в рядку 10.1.2 статті “Кредити довгострокові” цієї таблиці

1	2	3	4
			позики, надані нерезидентам іншими секторами економіки України
10.1.3	Короткострокові кредити та кредити овернайт		Короткострокові кредити, надані резидентами нерезидентам: кошти за операціями репо, надані нерезидентам; інші короткострокові кредити, надані нерезидентам
10.1.3.1	кредити овернайт	6048	Кредити овернайт, надані нерезидентам
10.1.3.2	короткострокові – сектор загального державного управління	6146	Короткострокові позики, надані нерезидентам Кабінетом Міністрів України
10.1.3.3	короткострокові – банківський сектор	6246	Зазначені в рядку 10.1.3 статті “Короткострокові кредити та кредити овернайт” цієї таблиці позики, надані нерезидентам українськими банками
10.1.3.4	короткострокові – інші сектори	6346	Короткострокові позики, надані нерезидентам іншими секторами економіки України
10.1.4	Депозити		
10.1.4.1	довгострокові	6064	Довгострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.2	короткострокові	6066	Короткострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.3	депозити овернайт	6068	Депозити овернайт, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
10.1.4.4	кошти в розрахунках та грошове покриття	6088	Грошове покриття, розміщене резидентами в банках-нерезидентах (крім грошового покриття за акредитивами)
10.1.5	Інші активи		Надані нерезидентам інвестиції, що не належать до зазначених у рядках 10.1.1 – 10.1.4 статті “Інші інвестиції – активи” цієї таблиці
10.1.5.1	довгострокові	6024	Інші активи – довгострокові
10.1.5.2	короткострокові	6026	Наприклад: перерахування з України коштів на користь нерезидента на виконання гарантійних зобов’язань за договором гарантії або поручительства, за яким резидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов’язань одного нерезидента перед іншим нерезидентом; перерахування з України (надходження в Україну) коштів, що кваліфікується як унесення (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції

1	2	3	4
			тощо; перерахування з України коштів на користь гаранта-нерезидента або поручителя-нерезидента на виконання регресивних вимог за договором гарантії або поручительства; 50-відсоткове резервування коштів у Центральному банку Російської Федерації під час перерахування зі спеціальних рахунків
10.2	Інші інвестиції – пасиви		За кредитом: отримання (залучення) За дебетом: повернення
10.2.1	Товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, отриманим від нерезидентів
10.2.1.1	довгострокові	6083	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
10.2.1.2	короткострокові	6085	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
10.2.2	Кредити довгострокові		Довгострокові кредити, отримані від нерезидентів (за винятком кредитів від прямого інвестора та кредитів, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках); позики міжнародних фінансових організацій та інститутів; кредити, залучені органами державного управління України (у тому числі муніципальними); довгострокові кредити, що надходять за кредитними лініями; поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг банку; довгострокові кредити, гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад один рік
10.2.2.1	довгострокові – сектор загального державного управління	6143	Довгострокові кредити, залучені органами державного управління України (у тому числі муніципальними)
10.2.2.2	довгострокові – банківський сектор	6243	Довгострокові кредити, залучені українськими банками
10.2.2.3	Довгострокові негарантовані –	6343	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України

1	2	3	4
	інші сектори		(крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
10.2.2.4	Довгострокові гарантовані – інші сектори	6353	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України та гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України
10.2.3	Короткострокові кредити та кредити овернайт		Короткострокові кредити, отримані від нерезидентів: кошти за операціями репо, залучені від нерезидентів; інші короткострокові кредити, залучені від нерезидентів
10.2.3.1	кредити овернайт	6047	Кредити овернайт, залучені від нерезидентів
10.2.3.2	короткострокові – сектор загального державного управління	6145	Короткострокові кредити, залучені державою або гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України
10.2.3.3	короткострокові – банківський сектор	6245	Зазначені в рядку 10.2.3 статті “Короткострокові кредити та кредити овернайт” запозичення, залучені від нерезидентів українськими банками
10.2.3.4	короткострокові – інші сектори	6345	Короткострокові позики, залучені від нерезидентів іншими секторами економіки України
10.2.4	Депозити		
10.2.4.1	довгострокові депозити банків	6063	Довгострокові вклади (депозити), залучені від банків-нерезидентів
10.2.4.2	короткострокові депозити банків	6065	Короткострокові вклади (депозити), залучені від банків-нерезидентів
10.2.4.3	депозити овернайт	6067	Депозити овернайт, залучені від нерезидентів
10.2.4.4	кошти в розрахунках та грошове покриття	6077	Грошове покриття, що надійшло від нерезидентів (крім грошового покриття за акредитивами)
10.2.4.5	депозити фізичних та юридичних осіб-нерезидентів	6079	Кошти на депозитних рахунках юридичних осіб-нерезидентів, що не є банками, та фізичних осіб-нерезидентів в українських банках
10.2.5	інші пасиви		Отримані від нерезидентів інвестиції, що не належать до зазначених у рядках 10.2.1 – 10.2.4 статті “Інші інвестиції – пасиви”
10.2.5.1	довгострокові	6023	Інші пасиви – довгострокові
10.2.5.2	короткострокові	6025	Наприклад: надходження в Україну коштів від нерезидента на виконання гарантійних зобов’язань за договором гарантії або поручительства, за яким нерезидент є гарантом або поручителем виконання будь-яких платіжних зобов’язань одного резидента перед іншим

1	2	3	4
			резидентом; надходження в Україну (повернення) коштів, що кваліфікується як отримання (повернення) застави для участі в тендері на виконання робіт, послуг, здійснення поставок продукції тощо; перерахування з України коштів на користь гаранта-нерезидента або поручителя-нерезидента для виконання регресивних вимог за договором гарантії або поручительства
11	Резервні активи		Активи, що перебувають у розпорядженні органів грошово- кредитного регулювання і можуть бути реально використані, якщо в цьому буде потреба
11.1	Монетарне золото	7012	Використовується лише у звітах Національного банку України
11.2	Спеціальні права запозичення	7022	– “ –
11.3	Резервна позиція в МВФ	7032	– “ –
11.4	Іноземна валюта	7042	– “ –
11.5	Інші вимоги (активи)	7054	– “ –
12	Спеціальні коди		
12.1	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з’ясування	8272	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з’ясування Плану рахунків: кошти, що зараховуються на рахунки до з’ясування; кошти, що списуються з рахунків до з’ясування (відображаються зі знаком мінус)
12.2	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10 000 дол. США і характер яких з’ясувати не вдалося	8273	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10 000 дол. США або еквівалентні суми в інших валютах і характер яких з’ясувати не вдалося
12.3	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8282	Надходження в Україну із-за кордону (перерахування з України за кордон) покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як фінансові послуги)
12.4	Купівля (продаж) іноземної валюти за національну між юридичними особами – резидентами та нерезидентами	8336	Операції з купівлі (продажу) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті, що здійснюються між юридичними особами – резидентом та нерезидентом
13	Нейтральні операції		

1	2	3	4
13.1	Нейтральні операції резидентів		
13.1.1	надходження (перерахування) транзитних коштів на рахунки ностро	8441	Надходження на рахунок ностро українського банку коштів від нерезидента та подальше перерахування цих коштів на користь резидента – кінцевого отримувача платежу на коррахунок іншого українського банку; надходження на рахунок ностро українського банку коштів від резидента з іншого українського банку та подальше перерахування цих коштів на користь нерезидента
13.1.2	рух коштів між коррахунками одного українського банку	8442	Переміщення коштів українського банку з одного кореспондентського рахунку на інший, відкритий у тій самій валюті
13.1.3	купівля (продаж) та конверсія безготівкових коштів, що здійснюються між резидентами	8443	Купівля (продаж) безготівкових коштів в іноземній валюті за безготівкові кошти в національній валюті України; конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентами; неттингові розрахунки за операціями з купівлі-продажу та конверсії іноземних валют, що здійснюється між резидентами, які відображаються за коррахунками
13.1.4	інші безготівкові розрахунки між резидентами	8444	Платежі за товари та послуги, розрахунки за кредитами, депозитами, за своп-угодами та інші безготівкові розрахунки між резидентами, що не ввійшли до переліку операцій, для яких використовуються коди 8441, 8442 та 8443 (розрахунки за кредитами овернайт та депозитами овернайт відображаються в повному обсязі); розрахунки за грошовими переказами в іноземній валюті (у тому числі в системах типу Western Union, Money Gram та інших), що здійснюються між українськими банками та фінансовими установами; резервування коштів банків на власних рахунках у Національному банку України; перекази з України коштів на утримання українських військових підрозділів, що перебувають за кордоном у зв'язку з виконанням миротворчої місії ООН
13.1.5	купівля (продаж)	8445	Зняття з коррахунку ностро коштів для

1	2	3	4
	готівкової іноземної валюти за безготівкові кошти між юридичними особами-резидентами		купівлі готівкової іноземної валюти в юридичної особи-резидента; зарахування на коррахунок ностро коштів за продану юридичній особі-резиденту готівкову іноземну валюту; зарахування до каси банку готівки, купленої в юридичної особи-резидента за безготівкові кошти в іноземній чи національній валюті або за готівкові кошти в національній валюті; вибуття з каси банку готівки, проданої юридичній особі-резиденту за безготівкові кошти в іноземній чи національній валюті або за готівкові кошти в національній валюті
13.1.6	інші нейтральні операції резидентів з готівкою	8446	Конверсія готівкової іноземної валюти, що здійснюється між юридичними особами-резидентами або структурними підрозділами одного банку; обмін зношених купюр; видача (повернення) авансів обмінним пунктам; надання (повернення) кредитів готівкою; унесення (зняття) готівки на поточні та депозитні рахунки фізичних та юридичних осіб-резидентів; розрахунки резидентів за дорожніми чеками, картками міжнародних платіжних систем, приватними переказами, ощадними сертифікатами тощо; внутрішні розрахунки між підрозділами одного банку в готівковій іноземній валюті
13.1.7	Рух коштів між рахунками юридичних осіб-резидентів в українських банках та їх рахунками за кордоном	8466	Переказ коштів з рахунку клієнта-резидента українського банку (юридичної особи, що має індивідуальну ліцензію Національного банку України на розміщення валютних цінностей на рахунках за межами України) на його рахунок за кордоном, чи з рахунку за кордоном на рахунок в українському банку
13.2	Інші нейтральні операції		
13.2.1	інвестиційні рахунки нерезидентів	8422	Надходження коштів на інвестиційні рахунки нерезидентів або вибуття коштів з інвестиційних рахунків нерезидентів (якщо немає інформації, які саме інвестиції нерезидент планує здійснити)
13.2.2	розрахунки між	8424	Рух коштів між коррахунками

1	2	3	4
	нерезидентами		нерезидентів; купівля (продаж) та конверсія іноземної валюти між нерезидентами; інші розрахунки між двома нерезидентами
13.2.3	увезення (вивезення) готівкової іноземної валюти з-за кордону за спеціальними дозволами Національного банку України	8425	Зняття з коррахунку ностро коштів для ввезення готівкової іноземної валюти в Україну; зарахування на коррахунок ностро коштів за вивезену з України готівкову іноземну валюту; зарахування до каси банку готівки, увезеної із-за кордону; вибуття з каси банку готівки, вивезеної з України
13.2.4	конверсія іноземної валюти між резидентом та нерезидентом	8426	Конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентом та нерезидентом, у тому числі неттингові розрахунки за операціями з купівлі-продажу та конверсії іноземних валют, які відображаються за коррахунками
13.2.5	нейтральні операції з готівкою за участю фізичних та юридичних осіб-нерезидентів	8427	Унесення та зняття готівкової іноземної валюти з поточних і депозитних рахунків фізичних та юридичних осіб-нерезидентів; розрахунки нерезидентів за дорожніми чеками, картками міжнародних платіжних систем, приватними переказами тощо
13.2.6	унесення (видача) готівки за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8428	Унесення (видача) готівки за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як інші операції з готівкою фізичних осіб-резидентів або нерезидентів)
13.2.7	інші нейтральні операції за участю нерезидентів	8430	Інші нейтральні операції за участю нерезидентів, що не ввійшли до переліку операцій, для яких використовуються коди 8424 – 8428, наприклад: відображення на рахунках ностро операцій резидента з нерезидентом з використанням рахунків лоро банків-нерезидентів в іноземній валюті; повернення в Україну коштів з рахунків приватних осіб за кордоном за рішенням судових органів; списання коштів з коррахунку ностро на рахунок сумнівної дебіторської заборгованості за операціями з банками та повернення коштів на коррахунок з

1	2	3	4
			рахунку сумнівної дебіторської заборгованості за операціями з банками
14	Залишки коштів на рахунках на кінець періоду		
14.1	рахунокostro, готівка	9112	
14.2	рахунок лоро	9222	

Форма №2-ПБ (місячна)

Надсилається підприємствами (організаціями), небанківськими фінансовими установами, банками та фізичними особами-підприємцями, власниками ліцензій на відкриття рахунків за межами України, не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним: електронною поштою – звіт – Департаменту статистики та звітності; на паперових носіях – розшифровка за всіма проведеними операціями та копії банківських виписок – Департаменту фінансового моніторингу

**Звіт
про фінансові операції з нерезидентами України
за _____ 20__ року**

(соті частки одиниць валюти)

Код регіону місцезнаходження резидента	Код іноземного банку	Найменування іноземного банку	Код країни іноземного банку	Код валюти	Номер рахунку	Балансовий рахунок	Код операції	Код країни платника/одержувача платежу	Кількість операцій	Кредит	Дебет	Назва операції	Код учасника	Код українського банку	Статус	Ідентифікаційний код/реєстраційний номер	Назва/резидент
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

“ ___ ” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)_____
(прізвище, ініціали)

Пояснення щодо заповнення форми N 2-ПБ**Звіт
про фінансові операції з нерезидентами****I. Основні вимоги до складання звіту**

1. Форма є основою для складання платіжного балансу України.
2. Звіт за формою складається підприємствами (організаціями), небанківськими фінансовими установами, банками та фізичними особами-підприємцями, які мають рахунки за межами України відповідно до індивідуальних ліцензій Національного банку України на розміщення валютних цінностей на рахунках за межами України.
3. Підприємство (організація), небанківська фінансова установа, банк або фізична особа-підприємець подає Департаменту статистики та звітності – звіт в електронному вигляді; Департаменту фінансового моніторингу – розшифровку за проведеними за рахунками операціями з відображенням відповідних статей зарахування і списання, а також копії банківських виписок за рахунками.
4. Звіт подається за кожним рахунком за межами України окремо за кожною валютою. Інформація про рух та залишки валютних цінностей за рахунками в цінних паперах відображається у звіті в тій валюті, у якій номіновані цінні папери за їх номінальною вартістю.
5. Операції на рахунках відображаються у звіті за той період, у якому вони проведені за балансом підприємства (організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця.
6. Інформація про рух коштів за рахунками надається за всіма здійсненими операціями. Для кодування операцій згідно з класифікацією статей платіжного балансу підприємство (організація), небанківська фінансова установа, банк або фізична особа-підприємець використовує перелік кодів, наведених у таблицях “Коди операцій поточного рахунку та їх застосування” (додаток 1) та “Коди операцій фінансового рахунку та їх застосування” (додаток 2).
7. Зарахування коштів відображається за кредитом, списання – за дебетом.
8. Сальдо на кінець звітного періоду має відповідати фактичним залишкам коштів на рахунку і зазначається за дебетом з кодом 9112.
9. Національний банк має право на отримання додаткової (більш детальної) інформації стосовно усіх операцій, відображених у звіті.

II. Опис параметрів заповнення форми

10. **Колонка 1** – зазначається цифровий код регіону підприємства згідно з довідником “КУ Території” (поле “код КУ”) – 2 знаки.

11. **Колонка 2** – зазначається код іноземного банку згідно з Довідником іноземних банків (поле “B010”) – 10 знаків.

12. **Колонка 3** – найменування іноземного банку, у якому відкрито рахунок. Найменування має бути максимально скорочено; слід уникати занадто довгих назв з посиланням на номери рахунків тощо.

13. **Колонка 4** – цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (поле “K040”) – 3 знаки.

14. **Колонка 5** – цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (поле “R030”) – 3 знаки.

15. **Колонка 6** – номер рахунку, відкритого в іноземному банку – 30 знаків.

16. **Колонка 7** – зазначається умовне значення 2600.

17. **Колонка 8** – цифровий код операції згідно з переліком кодів, наведених у додатках 2, 3 до цього Пояснення – 4 знаки.

18. **Колонка 9** – цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (поле “K040”) – 3 знаки.

19. **Колонка 10** – кількість операцій.

20. **Колонки 11, 12** – сума операції.

21. **Колонка 13** – коментар, що має відображати економічний зміст конкретної операції. Слід уникати занадто довгих описів з посиланнями на номери, дати договорів/інвойсів тощо.

22. **Колонка 14** – заповнюється у випадках використання кодів 8446, 8426, 8444 та 8442 (детальніше в розділі III).

23. **Колонка 15** – код українського банку, що обслуговує клієнта, згідно з “Електронним технологічним довідником банків України та інших установ (поле “GLB”) – 3 знаки.

24. **Колонка 16** – U – юридична особа, що не є банком; B – банк; S – фізична особа-підприємець.

25. **Колонка 17** – для юридичних осіб та банків – ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ);

для фізичних осіб-підприємців – реєстраційний номер облікової картки платника податків за Єдиним державним реєстром юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

26. **Колонка 18** – назва підприємства, банку; для фізичних осіб-підприємців – прізвище, ім’я та по батькові.

III. Особливості застосування кодів нейтральних операцій

27. Для операцій з перерахування коштів підприємства, (організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця з одного рахунку за межами України на інший рахунок підприємства (організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця за межами України використовується код нейтральної операції 8442, країна – Україна. У колонці 14 зазначається свій умовний код підприємства(організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця.

28. Для операцій з перерахування коштів підприємства (організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця з рахунку/на рахунок за межами України на рахунок/з рахунку в українському банку використовується код операції 8466. У колонці 14 зазначається код українського банку.

29. Для операцій з конверсії іноземної валюти використовується код операції 8426. У колонці 14 зазначається код 999.

30. Для операцій між резидентами (наприклад, виплата резиденту заробітної плати) використовується код операції 8444. У колонці 14 зазначається код 999.

IV. Додатки

Додаток 1
до Пояснення щодо заповнення форми № 2-ПБ
(пункт 6 розділу I)

Коди операцій поточного рахунку та їх застосування

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	Товари		За кредитом: надходження в Україну за експорт товарів. За дебетом: платежі з України за імпорт товарів
1.1	Товари загального користування		
1.1.1	звичайна форма оплати	1221	Усі види товарів, за винятком наведених у рядках 1.2, 1.3 цієї таблиці, товарні векселі
1.1.2	попередня оплата та акредитиви	1721	За всіма видами товарів, за винятком наведених у рядках 1.2, 1.3 цієї таблиці
1.2	Енергоносії		
1.2.1	звичайна форма оплати	1251	Природний газ, газовий концентрат, нафта, бензин, мазут, нафтококс, дизельне паливо, електроенергія, ядерне паливо; авіаційне паливо, кам'яне вугілля та його похідні, кокс, торф, буре вугілля тощо
1.2.2	попередня оплата та акредитиви	1751	– “ –
1.3	Інші товари		
1.3.1	Товари, придбані в портах транспортними організаціями	1551	Пальне, продовольство, матеріальні запаси, допоміжні матеріали, придбані в портах транспортними організаціями. Не належить до цієї статті надання супутніх послуг (технічне обслуговування транспортних засобів, лоцманські послуги тощо)
1.3.2	Немонетарне золото та інші банківські метали	1661	Банківські метали як засіб накопичення та банківські метали промислового призначення
1.3.3	Товари для перепродажу та договори комісії	1771	Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента та наступний перепродаж їх іншому нерезиденту без ввезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника). Купівля посередником-резидентом товарів у нерезидента для іншого нерезидента за договором комісії без увезення на митну територію України (крім комісійних за послуги посередника)

1	2	3	4
2	Послуги		За кредитом: надходження в Україну за експорт послуг. За дебетом: платежі з України за імпорт послуг
2.1	Перероблення та технічний ремонт		
2.1.1	Послуги з перероблення матеріальних ресурсів, що належать іншим сторонам	2481	Перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-резидентом продукції, що належить нерезиденту; перероблення (оброблення, маркування, збирання, упакування тощо) підприємством-нерезидентом продукції, що належить резиденту
2.1.2	Послуги з ремонту та технічного обслуговування	2041	Вартість технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів, автомобілів та інших товарів, що виконується нерезидентом або для нерезидента. До цієї категорії не належать ремонт будівель та споруд (будівництво), а також ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки (комп'ютерні послуги)
2.2	Подорожі		Усі види товарів та послуг, придбаних приїжджими
2.2.1	Розрахунки за картками міжнародних (банківських та небанківських) платіжних систем	2303	Покриття за платіжними картками банківських та небанківських міжнародних платіжних систем (VISA International, EUROPAY International, AMERICAN EXPRESS тощо)
2.2.2	Розрахунки за дорожніми чеками	2305	Розрахунки за дорожніми чеками
2.2.3	Приватні перекази між резидентами або між нерезидентами	2307	За кредитом: приватні перекази із-за кордону на користь нерезидентів (у тому числі іноземних студентів). За дебетом: приватні перекази за кордон на користь резидентів (у тому числі студентів)
2.2.4	Подорожі ділові	2311	Придбання товарів та послуг особами, які здійснюють подорож з діловою метою (проживання в готелі та інших місцях для короткотермінового проживання, видана на відрядження готівкова валюта тощо)
2.2.5	Подорожі особисті	2315	Придбання товарів та послуг особами, які здійснюють подорож з особистою метою (для лікування, навчання тощо), оплата за туристичні путівки
2.3	Продаж або купівля готівкової валюти в населення	2343	Операції з купівлі-продажу та конверсії готівкової іноземної валюти фізичним особам у касі банку та обмінних пунктах

1	2	3	4
2.4	Будівництво (уключає створення, модернізацію, ремонт, реконструкцію, розширення основних фондів у вигляді будівель, зведення інженерних споруд – доріг, дамб, мостів тощо)		
2.4.1	Оплата будівельних послуг	2373	За кредитом: будівельні роботи, що проводяться за кордоном підприємствами-резидентами. За дебетом: будівельні роботи, що проводяться в Україні підприємствами-нерезидентами
2.4.2	Фінансування будівельних робіт	2375	За кредитом фінансування нерезидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-резидентом в Україні. За дебетом фінансування резидентом будівельних робіт, що здійснюються компанією-нерезидентом за кордоном
2.5	Страхові послуги		
2.5.1	Страхові внески (страхові премії) за договорами страхування	2421	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами страхування
2.5.2	Страхові внески (страхові премії) за договорами перестраховання	2423	Виплати страхових внесків (страхових премій) за різними видами перестраховання
2.5.3	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами страхування	2429	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами страхування
2.5.4	Страхове відшкодування (страхова компенсація) за договорами перестраховання	2431	Виплата страхового відшкодування (страхової компенсації) за договорами перестраховання
2.5.5	Допоміжні страхові послуги	2433	Комісійні страхових агентів та брокерів; консультативні послуги у сфері надання страхових послуг
2.6	Фінансові послуги		
2.6.1	Фінансові послуги	2443	Послуги фінансових посередників (наприклад, у зв'язку з наданням кредитних ліній); комісійні за операціями з акредитивами, банківськими акцептами, фінансовим лізингом; комісійні на користь платіжних організацій міжнародних систем переказу коштів, міжнародних карткових платіжних систем; комісійні за проведення операцій з іноземною валютою, цінними паперами, управління активами, обслуговування кореспондентських рахунків, переказ коштів тощо

1	2	3	4
2.6.2	Комісійні за надання гарантії	2445	Комісійні за договорами гарантії або поручительства
2.7	Плата за використання інтелектуальної власності	2475	Плата за використання патентів, торгових марок, науково-дослідних та конструкторських розробок; авторські гонорари, роялті, оплата за договорами комерційної концесії (франчайзинг); оплата ліцензій на копіювання та розповсюдження інтелектуальної власності, втіленої в оригіналах (наприклад, копірайт на книги та рукописи, програмне забезпечення, кінематографічні роботи та звукозаписи), та пов'язані з ними права (наприклад, прямий ефір, виступи і показ програм по телевізійних, кабельних та супутникових каналах)
2.8	Телекомунікаційні, комп'ютерні та інформаційні послуги		
2.8.1	Телекомунікаційні послуги	2351	Забезпечення телефонного, мобільного, телексного, телеграфного, супутникового, факсимільного зв'язку, радіо- і телевізійного мовлення, використання електронної пошти та мережі Інтернет. До цієї категорії не належить оплата за монтаж систем електрозв'язку (будівництво) та за користування базами даних (інформаційні послуги)
2.8.2	Комп'ютерні послуги	2353	Оброблення баз даних; створення та впровадження програмного забезпечення, включаючи розроблення і програмування конкретних систем замовника; управління обчислювальними комплексами; консультаційні послуги з питань інформатизації; технічне обслуговування, експлуатація та ремонт обчислювальної техніки; оплата за використання програмних продуктів без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на програмне забезпечення
2.8.3	Інформаційні послуги	2355	Послуги інформаційних агентств та агентств новин, послуги SWIFT та REUTERS; пряма (індивідуальна) передплата періодичних видань; послуги бібліотек та архівів
2.9	Інші комерційні послуги		

1	2	3	4
2.9.1	Дослідження і розробки	2489	Науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські роботи, виготовлення дослідних зразків або партій науково-технічної продукції, розроблення технічної документації, а також інші роботи, пов'язані з доведенням наукових і науково-технічних винаходів до стадії їх практичного використання; купівля/продаж прав власності на науково-дослідні, дослідно-конструкторські, проектно-конструкторські розробки
2.9.2	Юридичні, консультаційні, аудиторські послуги	2485	Гонорари за виконані адвокатом дії з надання правової допомоги, послуги з надання юридичних порад та консультацій, підготовки документів, консалтинг та аудит у сферах бухгалтерського обліку, податкового законодавства та інших галузях, консультаційні послуги у сфері управління, менеджменту, надання оперативної допомоги юридичним особам
2.9.3	Реклама, маркетинг	2487	Послуги з реклами та маркетингу, створення і розміщення реклами в засобах масової інформації, купівля та продаж рекламного часу; організація та проведення виставок та торговельних ярмарків, участь у виставках та торговельних ярмарках, вивчення ринку, послуги з проведення опитувань громадської думки
2.9.4	Архітектурні, інженерні та інші технічні послуги	2493	Послуги з розроблення архітектурних проектів, геологічна розвідка, картографія, перевірка і сертифікація якості продукції, технічний контроль, пусконаладжування тощо
2.9.5	Переробка відходів та боротьба із забрудненням навколишнього середовища, послуги в галузі сільського господарства та гірничодобувної промисловості	2501	Переробка відходів ядерного пального; рекультивация, санітарна очистка та інші послуги із захисту навколишнього середовища; вирощування с/г культур (захист рослин від хвороб та шкідників), ветеринарні послуги, лісівництво; послуги, пов'язані з видобутком корисних копалин
2.9.6	Операційний лізинг	2483	Оренда обладнання без персоналу, здавання в найм (чартер) морських і повітряних суден та іншого транспортного обладнання без команди або екіпажу, оренда приміщень, здавання в найм нерухомості

1	2	3	4
2.9.7	Посередництво в торгівлі	2503	Комісійні посередників-оптовиків, брокерів, дилерів та торгових агентів (крім товарних бірж), що пов'язані із зовнішньоторговельними операціями, у тому числі перепродажем товарів (придбанням товарів у нерезидента та подальшим перепродажем їх іншому нерезиденту)
2.9.8	Інші комерційні послуги – інше	2497	Інші види комерційних, професійних послуг, які не увійшли до вищезазначених категорій: поліграфічні послуги, графічні роботи, фото- та відеозйомка; послуги з добору кадрів (наприклад, екіпажів суден), письмового та усного перекладу; робота служби охорони
2.10.	Послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку		
2.10.1	Аудіовізуальні та пов'язані з ними послуги	2505	Платежі, пов'язані зі створенням художніх фільмів, театральних та музичних вистав, радіо- і телевізійних програм (у тому числі плата акторам, режисерам та продюсерам); надходження від прокату, платежі за право на показ програм; платежі за використання ефірного часу, трансляцію радіо- та телепередач, показ теле- та кінофільмів; оплата за використання аудіовізуальної продукції без права копіювання та розповсюдження; купівля/продаж оригіналів та прав власності на аудіовізуальну продукцію; плата за послуги кабельного та супутникового зв'язку
2.10.2	Інші послуги приватним особам і послуги у сфері культури та відпочинку	2507	Оплата послуг, пов'язаних з функціонуванням музеїв, проведенням спортивних, культурних та оздоровчих заходів; послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються дистанційно чи безпосередньо в країні, резиденти якої отримують такі послуги; призи за спортивні досягнення; послуги шлюбних агенцій, ритуальні послуги; оплата за участь у семінарах, конференціях тощо. Послуги, пов'язані з навчанням чи лікуванням, що надаються резидентам за кордоном або нерезидентам на території України, класифікуються як подорожі
2.11	Послуги представництв		

1	2	3	4
2.11.1	Послуги постійних представництв	2471	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб-нерезидентів, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність нерезидента на території України (рахунки типу "П"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб-резидентів за кордоном, через які повністю або частково здійснюється підприємницька діяльність резидента за межами України
2.11.2	Послуги інших представництв (крім офіційних)	2473	За кредитом: надходження на рахунки представництв юридичних осіб-нерезидентів, які не займаються підприємницькою діяльністю (рахунки типу "Н"). За дебетом: платежі на рахунки представництв юридичних осіб-резидентів за кордоном, які не займаються підприємницькою діяльністю за межами України. Надходження на рахунки офіційних представництв нерезидентів в Україні кваліфікуються як урядові послуги
2.12	Урядові послуги	2591	Усі види товарів та послуг, придбаних посольствами, консульствами, офіційними торговельними, військовими та іншими представництвами (у тому числі міжнародними організаціями) на території тієї країни, у якій вони розташовані; платежі, пов'язані із забезпеченням багатостороннього врегулювання воєнних конфліктів та з розташуванням на території відповідної країни миротворчих підрозділів, наприклад, військ ООН
3	Транспорт		
3.1	Морський транспорт		
3.1.1	пасажирський	2133	Пасажирські перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.1.2	вантажний	2135	Вантажні перевезення; оренда морських транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.1.3	інше	2137	Допоміжні послуги, у тому числі зі складування, навантажування, розвантажування, лоцманські послуги, комісійні виплати, агентські послуги, пов'язані з пасажирськими та вантажними перевезеннями

1	2	3	4
3.2	Повітряний транспорт		
3.2.1	пасажирський	2153	Пасажирські перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень, переказ представництвами виручки від реалізації квитків
3.2.2	вантажний	2155	Вантажні перевезення; оренда повітряних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.2.3	інше	2157	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг); послуги авіадиспетчерської служби
3.3	Автомобільний транспорт		
3.3.1	пасажирський	2173	Пасажирські перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.3.2	вантажний	2175	Вантажні перевезення; оренда автомобільних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.3.3	інше	2177	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.4	Річковий транспорт		
3.4.1	пасажирський	2193	Пасажирські перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.4.2	вантажний	2195	Вантажні перевезення; оренда річкових транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.4.3	інше	2197	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці)
3.5	Залізничний транспорт		
3.5.1	пасажирський	2223	Пасажирські перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення пасажирських перевезень
3.5.2	вантажний	2225	Вантажні перевезення; оренда залізничних транспортних засобів разом з екіпажами для здійснення вантажних перевезень
3.5.3	інше	2227	Допоміжні послуги (відповідно до рядка 3.1.3 цієї таблиці, крім лоцманських послуг)
3.6	Інші транспортні послуги		
3.6.1	Трубопровідний транспорт	2247	Послуги з транспортування трубопроводами газу, сирової нафти та нафтопродуктів; експлуатація трубопроводів

1	2	3	4
3.6.2	Інші допоміжні транспортні послуги	2249	Інші транспортні послуги, які неможливо віднести до будь-якого з компонентів транспортних послуг, що наведені вище
3.6.3	Поштові послуги та послуги кур'єрського зв'язку	2251	Перевезення та доставка листів, інших поштових відправлень (посилок, бандеролей тощо), періодичних видань, послуги поштових відділень та оренда абонентських поштових скриньок
3.6.4	Послуги з передачі електроенергії	2253	Оплата послуг з передачі електроенергії
4	Первинні доходи		За кредитом: дохід, отриманий резидентами України від нерезидентів. За дебетом: дохід, сплачений резидентами України на користь нерезидентів
4.1	Оплата праці	2611	Переказування юридичною особою на користь фізичної особи заробітної плати та інших виплат, отриманих робітниками та службовцями за межами країни, резидентами якої вони є (у тому числі переказування в Україну заробітної плати моряків, сезонних робітників, жителів прикордонних областей, які тимчасово працюють за кордоном). До цієї категорії не належать перекази працівників дипломатичних представництв, міжнародних організацій, військового контингенту тощо. Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном менше ніж один рік
4.2	Дохід від прямих інвестицій		
4.2.1	дохід від участі в капіталі компаній	2623	Дохід від пайової участі в капіталі компаній (дивіденди за простими та привілейованими акціями), розподілений прибуток закордонних відділень
4.2.2	відсотки за кредитами від прямого інвестора	2625	Дохід за кредитами (відсотки), який сплачують один одному прямий інвестор та підприємство прямого інвестування, у тому числі відсотки за субординованим боргом та поворотною фінансовою допомогою від прямого інвестора
4.2.3	інший дохід від прямих інвестицій	2627	Дохід, сплачений (отриманий) за договором про спільну діяльність; інші доходи від прямих інвестицій
4.3	Дохід від портфельних інвестицій		

1	2	3	4
4.3.1	дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі	2645	Дохід за цінними паперами, що дають право на участь у капіталі
4.3.2	відсотки за борговими зобов'язаннями – сектор загального державного управління	2651	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) органами державного управління України, у тому числі муніципальними
4.3.3	відсотки за борговими зобов'язаннями – банківський сектор	2653	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) українськими банками
4.3.4	відсотки за борговими зобов'язаннями – інші сектори	2655	Відсотки за борговими цінними паперами, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
4.4	Дохід від інших інвестицій		
4.4.1	відсотки за довгостроковими кредитами – сектор загального державного управління	2663	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками, залученими органами державної влади, у тому числі муніципальними (отримані за довгостроковими кредитами, наданими органами державної влади нерезидентам)
4.4.2	відсотки за довгостроковими кредитами – банківський сектор	2665	Відсотки, сплачені за довгостроковими кредитами та позиками, залученими українськими банками (отримані за довгостроковими кредитами, наданими українськими банками)
4.4.3	відсотки за довгостроковими негарантованими кредитами – інші сектори	2667	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими (наданими) іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
4.4.4	відсотки за довгостроковими гарантованими кредитами – інші сектори	2670	Відсотки за довгостроковими кредитами, залученими іншими секторами економіки України та гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України

1	2	3	4
4.4.5	інші доходи від інших інвестицій – банківський сектор	2673	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу “Інші інвестиції” – за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) українськими банками; відсотки за користування залишками коштів на кореспондентському рахунку
4.4.6	інші доходи від інших інвестицій – інші сектори	2675	Відсотки/доходи за іншими фінансовими вимогами/зобов'язаннями розділу “Інші інвестиції” – за кредитами (крім довгострокових), депозитами тощо, отримані (сплачені) іншими секторами економіки України
5	Вторинні доходи (поточні трансферти)		За кредитом: поточні трансферти, отримані резидентами від нерезидентів. За дебетом: поточні трансферти, сплачені резидентами на користь нерезидентів
5.1	Сектор загального державного управління	2853	Гуманітарна допомога, отримана (надана) державними органами України; внески державних органів України до фондів міжнародних організацій; податки і штрафи, сплачені нерезидентами до державних органів України або державними органами України на користь нерезидентів
5.2	Інші сектори		
5.2.1	грошові перекази працівників, які працюють за кордоном	2863	Грошові перекази осіб, які працюють за кордоном понад один рік (безвідплатні грошові перекази сім'ям)
5.2.2	інші приватні перекази між резидентом та нерезидентом	2867	Приватні перекази, що надходять резидентам від нерезидентів або нерезидентам від резидентів (крім переказів, здійснених з використанням міжнародних систем переказу коштів)
5.2.3	соціальні виплати	2870	Пенсії, стипендії, допомога по безробіттю, виплати на утримання дітей та інші виплати відповідно до програм соціального забезпечення, що виплачуються резидентам державними органами та недержавними організаціями інших країн або нерезидентам – недержавними організаціями України

1	2	3	4
5.2.4	поточні трансферти інших секторів – інше	2871	Дарування; благодійні внески, гранти, гуманітарна допомога, отримана/надана фізичними особами та/або недержавними організаціями України; періодичні відрахування (уключаючи членські внески) благодійним, релігійним і культурним організаціям; сплата податків, мита, штрафів, відшкодування збитків за рішенням суду тощо, якщо вони здійснюються фізичними особами-резидентами або недержавними організаціями України на користь державних органів і недержавних організацій інших країн або нерезидентами на користь недержавних організацій України; купівля/продаж лотерейних квитків та сплата виграшів; безповоротна фінансова допомога суб'єктам господарської діяльності (за винятком тих випадків, за яких кошти надходять від прямого інвестора)

Додаток 2
до Пояснення щодо заповнення форми № 2-ПБ
(пункт 6 розділу I)

Коди операцій фінансового рахунку та їх застосування

№ з/п	Стаття	Код	Пояснення коду
1	2	3	4
1	Прямі інвестиції		
1.1	Активи (прямі інвестиції за кордоном)		За кредитом: повернення інвестицій прямим інвестором-резидентом. За дебетом: унесення інвестицій в економіку іншої країни інвестором-резидентом, участь якого в статутному капіталі нерезидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків
1.1.1	акціонерний капітал		

1	2	3	4
1.1.1.1	унесення коштів у підприємство прямого інвестування	4122	Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-нерезидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; купівля резидентом пакета акцій юридичної особи-нерезидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій; інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування
1.1.1.2	інвестиції в нерухомість	4132	Купівля/реалізація земельних ділянок на території іноземних держав резидентами; укладення коштів в інше нерухоме майно (наприклад, у будівництво дачних та інших будівель для власного використання та надання в оренду)
1.1.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)	4162	Надання кредитних ресурсів прямим інвестором-резидентом підприємству прямого інвестування-нерезиденту
1.1.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4172	Кошти, унесені резидентом-інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність; безвідплатна фінансова допомога, надана підприємству прямого інвестування; привілейовані без права голосу акції дочірніх й асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках; інші операції з надання коштів прямим інвестором-резидентом підприємству прямого інвестування
1.2	Пасиви (прямі інвестиції в економіку України)		За кредитом: отримання інвестицій від інвестора-нерезидента, участь якого в статутному капіталі резидента прямо або опосередковано (через його дочірні та асоційовані з ним компанії) становить не менше ніж 10 відсотків. За дебетом: повернення інвестицій прямим інвестором-нерезидентом

1	2	3	4
1.2.1	акціонерний капітал	4221	<p>Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-резидента в розмірі не менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду;</p> <p>купівля нерезидентом пакета акцій юридичної особи-резидента (крім привілейованих акцій без права голосу), що становить 10 або більше відсотків акціонерного капіталу, та зворотний викуп такого пакета акцій;</p> <p>інші капіталовкладення прямого інвестора, що збільшують статутний фонд підприємства прямого інвестування</p>
1.2.2	кредити прямого інвестора (міжфірмовий борг)	4261	Залучення кредитних ресурсів підприємством прямого інвестування-резидентом від прямого інвестора-нерезидента
1.2.3	інший капітал у формі прямих інвестицій	4271	<p>Кошти, унесені іноземним інвестором відповідно до укладених договорів про спільну діяльність;</p> <p>безвідплатна фінансова допомога, отримана від прямого інвестора;</p> <p>привілейовані без права голосу акції дочірніх і асоційованих підприємств, що не дають права на участь у додаткових прибутках;</p> <p>інші операції із залучення коштів, що здійснюються між прямим інвестором і підприємствами прямого інвестування</p>
2	Портфельні інвестиції		
2.1	Активи (зарубіжні цінні папери)		<p>За кредитом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами.</p> <p>За дебетом: купівля резидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання нерезидентів перед резидентами</p>
2.1.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі	5022	<p>Унесення інвестором-резидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-нерезидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду;</p> <p>емітовані нерезидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків):</p> <p>акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення);</p> <p>інші документи, що посвідчують участь резидента в капіталі (майні) нерезидента</p>

1	2	3	4
2.1.2	довгострокові боргові цінні папери	5042	Облігації, незабезпечені боргові зобов'язання та інші довгострокові або безстрокові боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами: кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення; довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати; довгострокові прості векселі (крім товарних); інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери, що посвідчують боргові зобов'язання нерезидентів перед резидентами
2.2	Пасиви (вітчизняні цінні папери)		За кредитом: купівля нерезидентами цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами. За дебетом: зворотний викуп або погашення цінних паперів, що посвідчують зобов'язання резидентів перед нерезидентами
2.2.1	цінні папери, що дають право на участь у капіталі		
2.2.1.1	акції та інші документи, що посвідчують участь у капіталі	5021	Унесення інвестором-нерезидентом коштів до статутного фонду юридичної особи-резидента в розмірі менше ніж 10 відсотків від його загального обсягу та зворотний викуп частки статутного фонду; емітовані резидентами цінні папери, що дають право на участь у капіталі (частка участі менше ніж 10 відсотків): акції різних типів (крім привілейованих акцій, які забезпечують власникові право на одержання заздалегідь обумовленого доходу та фіксованої суми під час погашення); інші документи, що посвідчують участь нерезидента в капіталі (майні) резидента
2.2.1.2	інвестиційні сертифікати	5025	Інвестиційні сертифікати
2.2.2	боргові цінні папери		
2.2.2.1	довгострокові та безстрокові боргові цінні папери		Облігації, єврооблігації та інші середньострокові (від одного до п'яти років), довгострокові (понад п'ять років) або безстрокові боргові зобов'язання резидентів перед нерезидентами; привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку

1	2	3	4
2.2.2.1.1	єврооблігації негарантовані – інші сектори	5331	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках
2.2.2.1.2	єврооблігації гарантовані - інші сектори	5333	Залучені суб'єктами підприємницької діяльності, які не є банками, кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках та є гарантованими до повернення Кабінетом Міністрів України
2.2.2.1.3	облігації – інші сектори	5341	Довгострокові облігації (у тому числі іпотечні), емітовані суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками
2.2.2.1.4	векселі – інші сектори	5361	Довгострокові векселі, емітовані фізичними особами та суб'єктами підприємницької діяльності, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
2.2.2.1.5	інші довгострокові та безстрокові боргові цінні папери	5371	Інші довгострокові боргові цінні папери, привілейовані акції, які забезпечують власнику право на одержання заздалегідь обумовленого прибутку
2.2.2.2	короткострокові боргові цінні папери		Облігації та інші короткострокові (до одного року включно) боргові цінні папери
2.2.2.2.1	облігації – інші сектори	5343	Короткострокові облігації, емітовані підприємствами, що не є банками
2.2.2.2.2	векселі – інші сектори	5363	Короткострокові векселі, емітовані підприємствами, що не є банками (крім оплати товарного векселя)
2.2.2.2.3	інші короткострокові боргові цінні папери	5373	Інші короткострокові боргові цінні папери
2.2.2.3	цінні папери до з'ясування	5777	Застосовується, якщо немає інформації
3	Інші інвестиції		
3.1	Інші інвестиції – активи		За кредитом: повернення. За дебетом: надання (розміщення)
3.1.1	товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, які надані нерезидентам

1	2	3	4
3.1.1.1	довгострокові	6084	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
3.1.1.2	короткострокові	6086	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, наданими нерезидентам
3.1.2	кредити та позики		
3.1.2.1	довгострокові – інші сектори	6344	Довгострокові позики, надані резидентами нерезидентам (за винятком кредитів від прямого інвестора); повертна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); субординований борг (за винятком отриманого від прямого інвестора); довгострокові кредити, надані за кредитними лініями; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад 1 рік
3.1.2.2	короткострокові – інші сектори	6346	Короткострокові позики, надані резидентами нерезидентам: кошти за операціями репо, надані нерезидентам; інші короткострокові кредити, надані нерезидентам
3.1.3	депозити		
3.1.3.1	довгострокові	6064	Довгострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
3.1.3.2	короткострокові	6066	Короткострокові депозити, розміщені резидентами в банках-нерезидентах
3.2	Інші інвестиції – пасиви		За кредитом: отримання (залучення). За дебетом: повернення
3.2.1	товарні кредити та фінансовий лізинг		Виплата основного боргу за товарними кредитами (кредитами в товарній формі) та фінансовим лізингом, отриманим від нерезидентів
3.2.1.1	довгострокові	6083	Виплата основного боргу за довгостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів

1	2	3	4
3.2.1.2	короткострокові	6085	Виплата основного боргу за короткостроковими товарними кредитами та фінансовим лізингом, отриманими від нерезидентів
3.2.2	кредити та позики		
3.2.2.1	довгострокові		Довгострокові кредити, отримані від нерезидентів (за винятком кредитів від прямого інвестора); позики міжнародних фінансових організацій та інститутів; довгострокові кредити, що надходять за кредитними лініями; поворотна фінансова допомога (за винятком отриманої від прямого інвестора); довгострокові кредити, гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України; інші позики, початковий термін погашення яких становить понад 1 рік
3.2.2.1.1	довгострокові негарантовані – інші сектори	6343	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України (крім гарантованих до повернення Кабінетом Міністрів України)
3.2.2.1.2	довгострокові гарантовані – інші сектори	6353	Довгострокові кредити, залучені іншими секторами економіки України та гарантовані до повернення Кабінетом Міністрів України
3.2.2.2	короткострокові – інші сектори	6345	Короткострокові кредити, отримані від нерезидентів: кошти за операціями репо, залучені від нерезидентів; інші короткострокові кредити, залучені від нерезидентів
4	Спеціальні коди		
4.1	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування	8272	Кошти, що відображаються за рахунком сум до з'ясування; кошти, що списуються з рахунків до з'ясування, відображаються зі знаком мінус
4.2	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10 000 дол. США і характер яких з'ясувати не вдалося	8273	Платежі клієнтів на суми, що не перевищують 10 000 дол. США, або еквівалентні суми в інших валютах, характер яких з'ясувати не вдалося

1	2	3	4
4.3	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів	8282	Покриття за переказами, здійсненими з використанням міжнародних систем переказу коштів (без урахування суми комісійних, які відображаються окремо як фінансові послуги)
5	Нейтральні операції		
5.1	Рух коштів між рахунками одного підприємства	8442	Переміщення коштів підприємства (організації) з одного рахунку на інший, відкритий у тій самій валюті
5.2	Інші безготівкові розрахунки між резидентами	8444	Безготівкові розрахунки між резидентами
5.3	Рух коштів між рахунками підприємств (організацій) в українських банках та їх рахунками за кордоном	8466	За кредитом: переказ коштів з рахунку підприємства (організації) в українському банку на його рахунок за кордоном. За дебетом: переказ коштів з рахунку підприємства (організації) за кордоном на рахунок в українському банку
5.4	Інші нейтральні операції		
	конверсія іноземної валюти між резидентом та нерезидентом	8426	Конверсія однієї іноземної валюти в іншу, що здійснюється між резидентом та нерезидентом
6	Залишки коштів на рахунках		
	Сальдо на кінець періоду	9112	

Форма № 3-ПБ (квартальна)

Подається електронною поштою

уповноваженими банками

Департаменту статистики та звітності не

пізніше 15 робочого дня місяця,

наступного за звітним кварталом

Інформація про міждержавний рух капіталів у формі портфельних інвестицій та фінансового лізингу

за _____ 20_ року

(соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Код валюти	Номер пункту	Назва показника	Балансовий рахунок	Код рахунку	На кінець періоду	Коментар до запису
1	2	3	4	5	6	7	8
1		A	Активи (зарубіжні цінні папери)				
2		A1	Цінні папери, що дають право на участь у капіталі				
3		A1a	сектор загального державного управління				
4		A1б	банки				
5		A1в	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				
6		A2	Боргові цінні папери				
7			(облігації, векселі та інші боргові цінні папери)				
8		A2a	сектор загального державного управління				
9		A2б	банки				

1	2	3	4	5	6	7	8
10		A2в	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				
11		A3	Фінансовий лізинг, наданий нерезидентам (активи)				
12		A3а	сектор загального державного управління				
13		A3б	банки				
14		A3в	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				
15		П	Пасиви (вітчизняні цінні папери)				
16		П1	Цінні папери, що дають право на участь у капіталі				
17		П1б	банки				
18		П1в	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				
19		П2	Боргові цінні папери (облігації, векселі та інші боргові цінні папери)				
20		П2а	сектор загального державного управління				
21		П2б	банки				
22		П2в	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				
23		П3	Фінансовий лізинг, отриманий від нерезидентів (пасиви)				
24		П3а	сектор загального державного управління				
25		П3б	банки				

1	2	3	4	5	6	7	8
26		ПЗв	інші сектори, у тому числі фінансові установи, що не є банками				

“___” _____ 20__ року

(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова правління _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 3-ПБ**Інформація про міждержавний рух капіталів у формі портфельних інвестицій та фінансового лізингу**

У звіті відображаються накопичені в результаті операцій резидентів з нерезидентами обсяги капіталу у формі портфельних інвестицій та фінансового лізингу на кінець звітного періоду. Інформація надається в сотих частках одиниць валюти.

Якщо кошти для здійснення інвестиції надходять/переказуються в іноземній валюті, то інвестиція відображається в цій валюті, у тому числі якщо для здійснення інвестицій валютні кошти конвертуються в кошти в національній валюті.

Інвестиції, здійснені за рахунок коштів в іноземній та/або національній валюті, накопичених нерезидентом в Україні або отриманих від інших видів діяльності, у тому числі від продажу цінних паперів та іншого майна, повернення прямих інвестицій, зняття з депозитів тощо, також відображаються у звіті.

Інвестиції у формі фінансового лізингу відображаються у валюті договору.

У розділі А обліковуються активи.

У пункті А1 надається інформація про вкладення резидентів України в цінні папери, що дають право на участь у капіталі, емітовані нерезидентами:

підпункт А1а – цінні папери секторів загального державного управління: цінні папери нерезидентів-емітентів, придбані секторами загального державного управління:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А1б – цінні папери банків:

цінні папери нерезидентів-емітентів, придбані банками:

300 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком у торговому портфелі банку”;

3002 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що випущені банками, у торговому портфелі банку”;

3003 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що випущені небанківськими фінансовими установами, у торговому портфелі банку”;

3005 “Інші акції та цінні папери з нефіксованим прибутком у торговому портфелі банку”;

3007 “Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у торговому портфелі банку”;

3008 “Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком у торговому портфелі банку”;

310 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж”;

3102 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що випущені банками, у портфелі банку на продаж”;

3103 “Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що випущені небанківськими фінансовими установами, у портфелі банку на продаж”;

3105 “Інші акції та цінні папери з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж”;

3107 “Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж”;

3108 “Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком у портфелі банку на продаж”;

312 “Інвестиції в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу”;

3122 “Інвестиції в асоційовані банки, що утримуються з метою продажу”;

3123 “Інвестиції в асоційовані небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу”;

3125 “Інвестиції в інші асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу”;

3128 “Нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу”;

313 “Інвестиції в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу”;

3132 “Інвестиції в дочірні банки, що утримуються з метою продажу”;

3133 “Інвестиції в дочірні небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу”;

3135 “Інвестиції в інші дочірні компанії, що утримуються з метою продажу”;

3138 “Нараховані доходи за інвестиціями в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу”;

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А1в – цінні папери інших секторів:

цінні папери нерезидентів-емітентів, які придбані іншими секторами, у тому числі фінансовими установами, що не є банками:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 (2650 – для фінансових установ, що не є банками) у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

У пункті А2 надається інформація про вкладення резидентів України в боргові цінні папери нерезидентів, що надають власнику безумовне право на

отримання у встановлений строк (більше ніж один рік) обумовленої фіксованої суми:

підпункт А2а – боргові цінні папери секторів загального державного управління:

боргові цінні папери нерезидентів-емітентів, придбані секторами загального державного управління:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А2б – боргові цінні папери банків:

боргові цінні папери нерезидентів-емітентів, придбані банками:

301 “Боргові цінні папери в торговому портфелі банку”:

3010 “Боргові цінні папери секторів загального державного управління в торговому портфелі банку”;

3011 “Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування в торговому портфелі банку”;

3012 “Боргові цінні папери, випущені банками, у торговому портфелі банку”;

3013 “Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, у торговому портфелі банку”;

3014 “Боргові цінні папери нефінансових підприємств у торговому портфелі банку”;

3015 “Переоцінка боргових цінних паперів у торговому портфелі банку”;

3016 “Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в торговому портфелі банку”;

3017 “Неамортизована премія за борговими цінними паперами в торговому портфелі банку”;

3018 “Нараховані доходи за борговими цінними паперами в торговому портфелі банку”;

311 “Боргові цінні папери в портфелі банку на продаж”:

3110 “Боргові цінні папери секторів загального державного управління в портфелі банку на продаж”;

3111 “Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування в портфелі банку на продаж”;

3112 “Боргові цінні папери, випущені банками, у портфелі банку на продаж”;

3113 “Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, у портфелі банку на продаж”;

3114 “Боргові цінні папери нефінансових підприємств у портфелі банку на продаж”;

3115 “Переоцінка боргових цінних паперів у портфелі банку на продаж”;

3116 “Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж”;

3117 “Неамортизована премія за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж”;

3118 “Нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж”;

3119 “Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж”;

321 “Боргові цінні папери в портфелі банку до погашення”;

3210 “Боргові цінні папери секторів загального державного управління в портфелі банку до погашення”;

3211 “Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування в портфелі банку до погашення”;

3212 “Боргові цінні папери, випущені банками, у портфелі банку до погашення”;

3213 “Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, у портфелі банку до погашення”;

3214 “Боргові цінні папери нефінансових підприємств у портфелі банку до погашення”;

3216 “Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення”;

3217 “Неамортизована премія за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення”;

3218 “Нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення”;

3219 “Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення”;

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А2в – боргові цінні папери інших секторів:

боргові цінні папери нерезидентів-емітентів, придбані іншими секторами, у тому числі фінансовими установами, що не є банками:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 (2650 – для фінансових установ, що не є банками) у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

У пункті А3 “Фінансовий лізинг, наданий нерезидентам” надається інформація про операції, пов’язані з фінансовим лізингом, наданим нерезидентам. На кінець звітної періоду – обсяг фінансового лізингу, зменшеного на суму надходжень за орендними платежами:

підпункт А3а – фінансовий лізинг, наданий нерезидентам сектором державного загального управління:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А3б – фінансовий лізинг, наданий нерезидентам банками:

152 “Кредити, що надані іншим банкам”;

1525 “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий іншим банкам”;

207 “Кредити в інвестиційну діяльність, що надані суб’єктам господарювання”;

2071 “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання”;

221 “Кредити в інвестиційну діяльність, що надані фізичним особам”

2211 “Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам”;

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт А3в – фінансовий лізинг, наданий нерезидентам іншими секторами та фінансовими установами, що не є банками:

сальдо оборотів за дебетом і кредитом балансового рахунку 2600 (2650 – для небанківських фінансових установ) у кореспонденції з рахунками 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

У розділі П надається інформація за пасивними операціями.

У пункті П1 надається інформація про вкладення нерезидентів у цінні папери, що дають право на участь у капіталі:

підпункт П1б - цінні папери банків:

цінні папери, емітовані банками, що дають право нерезидентам на участь у капіталі, якщо частка участі менше 10 відсотків:

363 “Розрахунки з акціонерами (учасниками)”;

3630 “Внески за незареєстрованим статутним капіталом”;

500 “Статутний капітал банку”;

5000 “Зареєстрований статутний капітал банку”;

5001 “Несплачений зареєстрований статутний капітал банку”;

5002 “Власні акції (частки, паї), що викуплені в акціонерів (учасників)”;

5003 “Дивіденди, спрямовані на збільшення статутного капіталу”;

501 “Емісійні різниці”;

5010 “Емісійні різниці”;

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунками 2600, 2901 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт П1в – цінні папери інших секторів, у тому числі фінансових установ, що не є банками:

цінні папери, емітовані іншими секторами, що дають право нерезидентам на участь у капіталі:

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунками 2600, 2620, 2901 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку* з розподілом за видами цінних паперів з використанням умовних кодів:

за кодами 26001, 26201, 29011 відображаються акції, емітовані резидентами, що куплені нерезидентами;

за кодами 26002, 26202, 29012 відображаються інвестиційні сертифікати, емітовані резидентами, що куплені нерезидентами;

цінні папери фінансових установ, що не є банками;

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунком 2650 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

У пункті П2 надається інформація про вкладення нерезидентів у боргові цінні папери, емітовані резидентами, що надають власнику безумовне право на отримання у встановлений строк (більше 1 року) обумовленої фіксованої суми:

підпункт П2а – боргові цінні папери секторів загального державного управління та органів місцевого самоврядування:

обліковуються боргові цінні папери секторів загального державного управління та органів місцевого самоврядування, що перебувають у власності нерезидентів:

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунками 2600, 2901 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку* з розподілом за видами цінних паперів з використанням умовних кодів:

за кодами 26001, 29011 відображаються облігації зовнішніх державних позик України, куплені резидентами в нерезидентів на міжнародних ринках (зворотний викуп);

за кодами 26002, 29012 відображаються облігації внутрішніх державних позик України, що перебувають у власності нерезидентів;

за кодами 26003, 29013 відображаються облігації зовнішньої місцевої позики, що перебувають у власності нерезидентів;

за кодами 26004, 29014 відображаються облігації внутрішньої місцевої позики, що перебувають у власності нерезидентів;

підпункт П2б – боргові цінні папери банків –

обліковуються боргові цінні папери, емітовані банком, що куплені нерезидентами:

331 “Довгострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком”;

3310 “Довгострокові прості векселі, емітовані банком”;

- 3311 “Акцепти, що надані за довгостроковими переказними векселями”;
- 3315 “Інші довгострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком”;
- 3316 “Неамортизований дисконт за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком”;
- 3317 “Неамортизована премія за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком”;
- 3318 “Нараховані витрати за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком”;
- 333 “Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком”;
- 3330 “Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком”;
- 3336 “Неамортизований дисконт за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком”;
- 3337 “Неамортизована премія за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком”;
- 3338 “Нараховані витрати за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком”;
- 366 “Субординований борг банку”:
- 3661 “Облігації, емітовані банком, на умовах субординованого боргу”;
- обліковуються куплені нерезидентами боргові цінні папери, емітовані іншими банками-резидентами, та залучені кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;
- сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунками 1624, 2600, 2901, 3660 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку* з розподілом за видами цінних паперів з використанням умовних кодів:
- за кодами 26001, 29011 відображаються залучення банками-резидентами кредитів, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;
- за кодами 26002, 29012 відображаються облігації банків-резидентів (крім власних), куплені нерезидентами;
- за кодами 26003, 29013 відображаються довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати банків-резидентів (крім власних), куплені нерезидентами;
- за кодами 26004, 29014 відображаються довгострокові прості векселі, емітовані банками-резидентами (крім власних), куплені нерезидентами;
- за кодами 26005, 29015 відображаються кредитні ноти банків-резидентів, куплені нерезидентами;

підпункт П2в – боргові цінні папери інших секторів, у тому числі фінансових установ, що не є банками:

обліковуються боргові цінні папери, емітовані іншими секторами, куплені нерезидентами:

сальдо оборотів за кредитом та дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунками 2600, 2620, 2901 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку* з розподілом за видами цінних паперів з використанням умовних кодів:

за кодами 26001, 29011 відображаються залучені резидентами кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

за кодами 26002, 26202, 29012 відображаються облігації, емітовані резидентами, куплені нерезидентами;

за кодами 26004, 29014 відображаються довгострокові прості векселі (крім товарних), емітовані резидентами, куплені нерезидентами;

за кодами 26005, 29015 відображаються кредитні ноти резидентів, куплені нерезидентами;

за кодами 26007, 26207, 29017 відображаються привілейовані акції, емітовані резидентами, що дають власнику право на отримання наперед обумовленої суми грошового доходу та фіксованої суми під час погашення, куплені нерезидентами;

боргові цінні папери фінансових установ, що не є банками;

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунком 2650 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

У пункті ПЗ “Фінансовий лізинг, отриманий від нерезидентів (пасиви)” надається інформація про операції, пов’язані з фінансовим лізингом, що отриманий від нерезидентів. На кінець звітного періоду – обсяг фінансового лізингу, зменшеного на суму виплат за орендними платежами:

підпункт ПЗа – фінансовий лізинг, отриманий від нерезидентів сектором загального державного управління:

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунком 2600 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт ПЗб – фінансовий лізинг, отриманий від нерезидентів банками:

361 “Кредиторська заборгованість за господарською діяльністю банку”;

3615 “Кредиторська заборгованість за фінансовим лізингом (орендою)”;

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунком 2600 – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*;

підпункт ПЗв – фінансовий лізинг, що отриманий від нерезидентів іншими секторами та фінансовими установами, що не є банками:

сальдо оборотів за кредитом і дебетом балансових рахунків 1500, 1600, 1200, 1207, 1300 у кореспонденції з рахунком 2600 (2650 – для фінансових установ, що не є банками) – згідно з первинними платіжними документами клієнтів банку*.

* Детальніша інформація наведена в додатку 2 “Перелік параметрів аналітичного обліку та їх значення для формування показників статистичної звітності, що подається до Національного банку України” до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Банківська група												
2	Кредитно-інвестиційна підгрупа												
3	Страхова підгрупа	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за географічним критерієм												
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм												
6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм												

Розділ IV. Нормативи участі (інвестування)

№ з/п	Найменування показника	Максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою	Фактичне значення нормативу Н11к (нормативне значення не більше 15%)	Сума коштів, що інвестуються для участі в статутному капіталі юридичних осіб, що не є фінансовими установами	Фактичне значення нормативу загальної суми участі (інвестування) (Н12к) (нормативне значення не більше 60%)
1	2	3	4	5	6
1	Банківська група				
2	Кредитно-інвестиційна підгрупа				
3	Страхова підгрупа	X	X	X	X
4	Підгрупа № 1 банківської групи, визначена за географічним критерієм				
5	Підгрупа № ... банківської групи, визначена за географічним критерієм				

1	2	3	4	5	6
6	Підгрупа № n банківської групи, визначена за географічним критерієм				

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

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

Головний бухгалтер

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 612

Звіт про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та економічних нормативів банківською групою та її підгрупами

1. Під час складання звіту слід керуватися Положенням про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 20 червня 2012 року № 254, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 12 липня 2012 року за № 1178/21490 (зі змінами) (далі – Положення № 254), Інструкцією № 368, алгоритмом розрахунку економічних нормативів, розробленим відповідно до Інструкції № 368 та затвердженим окремою постановою Правління Національного банку України, Інструкцією про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України, затвердженою постановою Правління Національного банку України від 24 жовтня 2011 року № 373, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 10 листопада 2011 року за № 1288/20026 (зі змінами) (далі – Інструкція № 373), та внутрішніми положеннями банківської групи, розробленими відповідно до пункту 2.2 глави 2 розділу VI Положення № 254.

2. Звіт включає інформацію про дотримання банківською групою та підгрупами банківської групи, визначеними відповідно до вимог Положення про порядок ідентифікації та визнання банківських груп, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 09 квітня 2012 року № 134, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 квітня 2012 року за № 708/21021 (зі змінами), вимог щодо достатності регулятивного капіталу, у тому числі необхідного розміру регулятивного капіталу банківської групи, підгруп банківської групи та економічних нормативів:

нормативи ліквідності:

поточної ліквідності (Н5к);

короткострокової ліквідності (Н6к);

нормативи кредитного ризику:

максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к);

великих кредитних ризиків (Н8к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами (Н10к);

максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами, які не є фінансовими установами (Н10-1к);

нормативи участі (інвестування):

участі (інвестування) в капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою (Н11к);

загальної суми участі (інвестування) (Н12к).

3. Розрахунок достатності регулятивного капіталу, у тому числі необхідного розміру регулятивного капіталу, економічних нормативів банківської групи/підгрупи банківської групи, здійснюється на підставі консолідованої звітності банківської групи, субконсолідованої звітності підгруп банківської групи, під час складання якої застосовуються методи та процедури консолідації, визначені Інструкцією № 373, у тому числі вираховується сума внутрішньогрупових операцій між учасниками банківської групи/підгрупи банківської групи.

4. У звіті відображається інформація:

за банківською групою – про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за кредитно-інвестиційною підгрупою – про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за страховою підгрупою – про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу;

за підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять різні учасники банківської групи незалежно від видів їх діяльності, – про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та всіх економічних нормативів;

за підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять виключно страхові компанії, – про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу.

5. Опис параметрів заповнення форми:

Розділ I. Достатність регулятивного капіталу

Колонка 3 – зазначається консолідований статутний капітал, що відображений у Консолідованому звіті про фінансовий стан (Консолідованому балансі) консолідованої звітності банківської групи/субконсолідованої звітності підгрупи банківської групи, складеної у порядку, визначеному в главі 2 розділу VI Положення № 254.

Колонка 4 – зазначається розмір регулятивного капіталу, що розраховується відповідно до вимог глави 1 розділу II Положення № 254.

Колонка 5 – зазначається сума вкладень (акції, частки, паї) у капітал інших учасників банківської групи, які не були вирахувані під час розрахунку регулятивного капіталу підгруп банківської групи або учасників банківської групи, якщо відповідної підгрупи банківської групи немає.

Колонка 6 – зазначається сума перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо одного контрагента (групи пов'язаних контрагентів), над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к).

Колонка 7 – зазначається сума перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо однієї пов'язаної особи банківської групи, над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к).

Колонка 8 – зазначається розмір регулятивного капіталу, невідкоригованого на суму перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо одного контрагента (групи пов'язаних контрагентів), над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к) та на суму перевищення загальної суми операцій, здійснених щодо однієї пов'язаної особи банківської групи, над установленим нормативним значенням нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к) (колонка 8 = колонка 4 + колонка 6 + колонка 7).

Колонка 9 – зазначається розмір регулятивного капіталу банківської групи/підгруп банківської групи, за виключенням регулятивного капіталу страхових компаній/страхової підгрупи.

За підгрупою банківської групи, визначеною за географічним критерієм, до складу якої входять виключно страхові компанії, у колонці зазначається 0 (нуль).

Колонка 10 – зазначається необхідний розмір регулятивного капіталу, що розраховується відповідно до глави 2 розділу II Положення № 254.

Колонка 11 – зазначається достатність регулятивного капіталу, що визначається відповідно до глави 3 розділу II Положення № 254 (колонка 11 = колонка 4 - колонка 10).

Рядок 1 – зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 – зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 – зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 – 6 – зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ II. Нормативи ліквідності

Колонка 3 – зазначаються сукупні активи з кінцевим строком погашення до 31 дня, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 2.4 глави 2 розділу III Положення № 254.

Колонка 4 – зазначаються сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до 31 дня, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 2.4 глави 2 розділу III Положення № 254.

Колонка 5 – зазначається фактичне значення нормативу поточної ліквідності (Н5к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу III Положення № 254 (колонка 5 = колонка 3/колонка 4 · 100%).

Колонка 6 – зазначаються сукупні активи з кінцевим строком погашення до одного року, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 3.4 глави 3 розділу III Положення № 254.

Колонка 7 – зазначаються сукупні зобов'язання з кінцевим строком погашення до одного року, обсяг яких визначається відповідно до вимог пункту 3.4 глави 3 розділу III Положення № 254.

Колонка 8 – зазначається фактичне значення нормативу короткострокової ліквідності (Н6к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 3 розділу III Положення № 254 (колонка 8 = колонка 6/колонка 7 · 100%).

Рядок 1 – зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 – зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 – зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 – 6 – зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ III. Нормативи кредитного ризику

Колонка 3 – зазначається максимальна сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо одного контрагента (групи пов'язаних контрагентів), яка визначається відповідно до вимог глави 2 розділу IV Положення № 254.

Максимальна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо одного контрагента за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх контрагентів банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) – серед усіх контрагентів підгрупи банківської групи.

Колонка 4 – зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7к), розрахунок якого

здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу IV Положення № 254 (колонка 4 = колонка 3/колонка 8 розділу I · 100%).

Колонка 5 – зазначається сума кредиту, що не включається до розрахунку Н7к, яка визначається з урахуванням вимог пункту 2.5 глави 2 розділу IV Положення № 254.

Колонка 6 – зазначається значення нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента Н7к з урахуванням виключень, розрахунок якого здійснюється з урахуванням вимог пункту 2.5 глави 2 розділу IV Положення № 254 [колонка 6 = (колонка 3 + колонка 5)/колонка 4 розділу I · 100%].

Колонка 7 – зазначається сукупна сума всіх великих кредитних ризиків щодо всіх контрагентів (груп пов'язаних контрагентів), яка визначається відповідно до вимог глави 3 розділу IV Положення № 254.

Великі кредитні ризики щодо всіх контрагентів за банківською групою (рядок 1) визначаються серед усіх контрагентів банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) – серед усіх контрагентів підгрупи банківської групи.

Колонка 8 – зазначається фактичне значення нормативу великих кредитних ризиків (Н8к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 3 розділу IV Положення № 254 (колонка 8 = колонка 7/колонка 4 розділу I · 100%).

Колонка 9 – зазначається максимальна сукупна сума всіх вимог і позабалансових зобов'язань щодо однієї пов'язаної особи, яка визначається відповідно до вимог глави 4 розділу IV Положення № 254.

Максимальна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо однієї пов'язаної особи за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх пов'язаних осіб банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) – серед всіх пов'язаних осіб підгрупи банківської групи.

Колонка 10 – зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаною особою (Н9к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 4 розділу IV Положення № 254 (колонка 10 = колонка 9/колонка 3 розділу I · 100%).

Колонка 11 – зазначається сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб, яка визначається відповідно до вимог глави 5 розділу IV Положення № 254.

Колонка 12 – зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами (Н10к),

розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 5 розділу IV Положення № 254 (колонка 12 = колонка 11/колонка 3 розділу I · 100%).

Колонка 13 – зазначається сукупна сума всіх вимог та позабалансових зобов'язань щодо всіх пов'язаних осіб, які не є фінансовими установами, що визначається відповідно до вимог глави 6 розділу IV Положення № 254.

Колонка 14 – зазначається фактичне значення нормативу максимального розміру кредитного ризику за операціями з пов'язаними особами, які не є фінансовими установами (Н10-1к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 6 розділу IV Положення № 254 (колонка 14 = колонка 13/колонка 3 розділу I · 100%).

Рядок 1 – зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 – зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 – зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 – 6 – зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Розділ IV. Нормативи участі (інвестування)

Колонка 3 – зазначається максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою, яка визначається відповідно до вимог глави 1 розділу V Положення № 254.

Максимальна сума коштів, які інвестуються для участі в статутному капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою, за банківською групою (рядок 1) визначається серед усіх юридичних осіб, що не є фінансовими установами, у статутні капітали яких інвестуються кошти всіма учасниками банківської групи, а за підгрупою банківської групи (рядки 2, 4, 5, 6) – серед усіх юридичних осіб, що не є фінансовими установами, у статутні капітали яких інвестуються кошти учасниками цієї підгрупи банківської групи.

Колонка 4 – зазначається фактичне значення нормативу участі (інвестування) в капіталі юридичної особи, що не є фінансовою установою (Н11к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 1 розділу V Положення № 254 (колонка 4 = колонка 3/колонка 4 розділу I · 100%).

Колонка 5 – зазначається сума коштів, що інвестуються для участі в статутному капіталі юридичних осіб, що не є фінансовими установами, яка визначається відповідно до вимог глави 2 розділу V Положення № 254.

Колонка 6 – зазначається фактичне значення нормативу загальної суми участі (інвестування) (Н12к), розрахунок якого здійснюється відповідно до вимог глави 2 розділу V Положення № 254 (колонка 6 = колонка 5/колонка 4 розділу I · 100%).

Рядок 1 – зазначається інформація в цілому за банківською групою.

Рядок 2 – зазначається інформація за кредитно-інвестиційною підгрупою банківської групи.

Рядок 3 – зазначається інформація за страховою підгрупою банківської групи.

Рядки 4 – 6 – зазначається інформація за підгрупами банківської групи, визначеними за географічним критерієм.

Форма № 900 (квартальна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами Центральній розрахунковій палаті не пізніше 12 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 16 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

Звіт
про кількість працівників та складові фонду оплати праці
за _____ 20__ року

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(копійки)

Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб		Облікова кількість штатних працівників, осіб		Фонд оплати праці штатних працівників				Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні)				Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості, осіб
				усього	з них			зовнішні сумісники		працюють за цивільно-правовими договорами		
усього	у тому числі жінки	усього	у тому числі жінки		усього	фонд основної заробітної плати	фонд додаткової заробітної плати	фонд заохочувальних та компенсаційних виплат	середньо-облікова кількість, осіб	фонд оплати праці	середньо-облікова кількість, осіб	фонд оплати праці
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління _____
(підпис) (прізвище, ініціали)_____
(прізвище виконавця, номер телефону)Головний бухгалтер _____
(підпис) (прізвище, ініціали)**Пояснення щодо заповнення форми № 900****Звіт про кількість працівників та складові фонду оплати праці**

1. Звіт передбачає надання інформації про:
середньооблікову кількість штатних працівників, зовнішніх сумісників, працюючих за цивільно-правовими договорами;
облікову кількість штатних працівників;
фонд оплати праці працівників;
середню кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості.

2. Під час складання звіту необхідно керуватися Інструкцією № 5, Інструкцією зі статистики кількості працівників, затвердженою наказом

Державного комітету статистики України від 28 вересня 2005 року № 286, зареєстрованою у Міністерстві юстиції України 30 листопада 2005 року за № 1442/11722 (зі змінами), та Звітом з праці за формою № 1-ПВ (квартальна) (далі – квартальний Звіт з праці), Звітом з праці за формою № 1-ПВ (місячна) (далі – місячний Звіт з праці).

3. Звіт подається через Центральну розрахункову палату Департаменту персоналу до 16 числа місяця, наступного за звітним кварталом, консолідований за юридичною особою, щокварталу наростаючим підсумком з початку року.

4. Опис параметрів заповнення форми.

Колонка 1 – зазначається середньооблікова кількість штатних працівників (усього), для заповнення використовуються дані місячного Звіту з праці (рядок 1040).

Колонка 2 – зазначається середньооблікова кількість штатних працівників жіночої статі, для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 7010).

Колонка 3 – зазначається облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду (усього), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 3070).

Колонка 4 – зазначається облікова кількість штатних працівників жіночої статі на кінець звітного періоду, для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 3070).

Колонка 5 – зазначається фонд оплати праці штатних працівників (усього), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 5010), (колонка 5 = колонка 6 + колонка 7 + колонка 8).

Колонка 6 – зазначається фонд основної заробітної плати штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 5020).

Колонка 7 – зазначається фонд додаткової заробітної плати штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 5030).

Колонка 8 – зазначається фонд заохочувальних та компенсаційних виплат штатних працівників, для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 5060).

Колонка 9 – зазначається середньооблікова кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (зовнішні сумісники), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 7030).

Колонка 10 – зазначається фонд оплати праці працівників, які не перебувають в обліковому складі (зовнішні сумісники), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 7030).

Колонка 11 – зазначається середньооблікова кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (працюють за цивільно-правовими договорами), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 7040).

Колонка 12 – зазначається фонд оплати праці працівників, які не перебувають в обліковому складі (працюють за цивільно-правовими договорами), для заповнення використовуються дані квартального Звіту з праці (рядок 7040).

Колонка 13 – зазначається середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості. Для заповнення використовуються дані відповідного місячного Звіту з праці (рядок 1010).

Додаток 2
до Правил організації статистичної
звітності, що подається до Національного
банку України
(пункт 11 розділу II)

Перелік параметрів аналітичного обліку та їх значення для
формування показників статистичної звітності, що подається
до Національного банку України

1. Резидентність (K030)

Значення параметра:

- 1 – резидент;
- 2 – нерезидент.

2. Код країни (K040)

Значення параметра визначаються відповідно до національного стандарту України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471.

3. Інституційний сектор економіки (K070)

Значення параметра визначаються відповідно до Класифікації інституційних секторів економіки України, затвердженої наказом Державної служби статистики України від 03 грудня 2014 року № 378.

4. Вид економічної діяльності (K110)

Значення параметра визначаються відповідно до національного класифікатора України ДК 009:2010 “Класифікація видів економічної діяльності”, затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами).

5. Організаційно-правова форма господарювання (K050)

Значення параметра визначаються відповідно до Державного класифікатора України ДК 002:2004 “Класифікація організаційно-правових форм господарювання”, затвердженого наказом Державного комітету України з

питань технічного регулювання та споживчої політики від 28 травня 2004 року № 97 (зі змінами).

6. Ознака пов'язаної з банком особи (K060)

Значення параметра:

01 – контролери банку;

02 – особи, які мають істотну участь у банку, та особи, через яких ці особи здійснюють опосередковане володіння істотною участю у банку;

03 – керівники банку, керівник служби внутрішнього аудиту, керівники та члени комітетів банку;

04 – споріднені та афілійовані особи банку, у тому числі учасники банківської групи;

05 – особи, які мають істотну участь у споріднених та афілійованих особах банку;

06 – керівники юридичних осіб та керівники банків, які є спорідненими та афілійованими особами банку, керівник служби внутрішнього аудиту, керівники та члени комітетів цих осіб;

07 – асоційовані особи фізичних осіб, зазначених у пунктах 1 – 6 частини першої статті 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”;

08 – юридичні особи, в яких фізичні особи, зазначені в частині першій статті 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, є керівниками або власниками істотної участі;

09 – будь-яка особа, через яку проводиться операція в інтересах осіб, зазначених у частині першій статті 52 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, та на яку здійснюють вплив під час проведення такої операції особи, зазначені в цій частині, через трудові, цивільні та інші відносини.

99 – інші особи (не пов'язані з банком особи).

7. Код контрагента (K010)

Значення параметра визначаються відповідно до реєстру контрагентів, який веде банк.

8. Тип контрагента (K150)

Значення параметра:

- 1 – органи державної влади;
- 2 – суб'єкти господарювання;
- 3 – фізичні особи;
- 4 – банки.

9. Ідентифікаційний код/номер (K020)

Значення параметра визначаються для суб'єкта господарювання-резидента за ЄДРПОУ, для фізичної особи – платника податків згідно з Державним реєстром фізичних осіб – платників податків та інших обов'язкових платежів, для банків-нерезидентів відповідно до довідника банків-нерезидентів, який Національний банк України надсилає банкам.

10. Код валюти або банківського металу (R030)

Значення параметра визначаються відповідно до Класифікатора іноземних валют та банківських металів, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 04 лютого 1998 року № 34 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 02 жовтня 2002 року № 378, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 24 жовтня 2002 року за № 841/7129) (зі змінами).

11. Розподіл аналітичного рахунку за визначеним критерієм

Параметр застосовується для розподілу рахунків з обліку неамортизованої премії, дисконту, переоцінки вартості, нарахованих доходів чи витрат і прострочених нарахованих доходів та простроченої заборгованості за фінансовими інструментами в частині основних сум відповідних фінансових інструментів або додаткового розподілу за іншими критеріями, визначеними показниками форм статистичної звітності, що подаються до Національного банку України.

12. Початковий строк погашення (S180)

Параметр відображає фіксований період дії фінансового інструменту і має значення:

- 1 – на вимогу або овердрафт;
- 2 – овернайт або на 1 день;
- 3 – від 2 до 7 днів;

- 4 – від 8 до 21 дня;
- 5 – від 22 до 31 дня;
- 6 – від 32 до 92 днів;
- 7 – від 93 до 183 днів;
- A – від 184 до 274 днів;
- B – від 275 до 365 (366) днів;
- C – від 366 (367) до 548 (549) днів;
- D – від 549 (550) днів до 2 років;
- E – більше 2 до 3 років;
- F – більше 3 до 5 років;
- G – більше 5 до 10 років;
- H – понад 10 років.

13. Кінцевий строк погашення (S240)

Параметр відображає строк, що залишився до погашення фінансового інструменту, і має значення:

- 1 – на вимогу або овердрафт;
- 2 – овернайт або на 1 день;
- 3 – від 2 до 7 днів;
- 4 – від 8 до 21 дня;
- 5 – від 22 до 31 дня;
- 6 – від 32 до 92 днів;
- 7 – від 93 до 183 днів;
- A – від 184 до 274 днів;
- B – від 275 до 365 (366) днів;
- C – від 366 (367) до 548 (549) днів;
- D – від 549 (550) днів до 2 років;
- E – більше 2 до 3 років;
- F – більше 3 до 5 років;
- G – більше 5 до 10 років;
- H – понад 10 років;
- Z – строк погашення минув.

14. Строки прострочення за нарахованими доходами (S290)

Значення параметра:

0 – строк сплати не настав;

3 – до 7 днів;

5 – від 8 до 31 дня;

I – від 32 до 60 днів;

J – від 61 до 90 днів;

K – від 91 до 120 днів;

L – від 121 до 150 днів;

M – від 151 до 180 днів;

N – понад 180 днів.

15. Строки прострочення за основним боргом (S280)

Значення параметра:

0 – строк сплати не настав;

3 – до 7 днів;

5 – від 8 до 31 дня;

I – від 32 до 60 днів;

J – від 61 до 90 днів;

K – від 91 до 120 днів;

L – від 121 до 150 днів;

M – від 151 до 180 днів;

N – понад 180 днів.

16. Вид забезпечення кредиту (S031)

Значення параметра:

11 – гарантії Кабінету Міністрів України;

15 – майнові права на грошові кошти, розміщені на вкладному (депозитному) рахунку в банку, кредитний рейтинг якого не нижчий, ніж “А-”;

18 – майнові права на грошові кошти, розміщені на вкладному (депозитному) рахунку в банку, який має кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “інвестиційний клас”;

19 – цінні папери, емітовані Національним банком України;

20 – облігації Державної іпотечної установи, розміщення яких здійснено під гарантію Кабінету Міністрів України;

21 – банківські метали, що зберігаються в банку-кредиторі, майнові права на банківські метали, які розміщені на вкладному (депозитному) рахунку в банку-кредиторі на строк, не менший, ніж строк користування активом;

23 – цінні папери, емітовані центральними органами виконавчої влади України;

24 – цінні папери емітентів, які мають кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “інвестиційний клас”;

25 – нерухоме майно, що належить до житлового фонду;

26 – майнові права на нерухоме майно, що належатиме до житлового фонду;

28 – товари в обороті або в переробці;

29 – майнові права на інше майно;

30 – інше рухоме майно;

31 – інше нерухоме майно;

32 – майнові права на інші об’єкти застави;

33 – інші види забезпечення;

34 – порука;

35 – легкові автомобілі;

36 – грошове покриття, розміщене в банку-кредиторі на строк, не менший, ніж строк користування активом;

37 – нерухоме майно, що належить до нежитлового фонду;

38 – транспортні засоби (крім легкових автомобілів);

39 – іпотечні облігації інших емітентів;

40 – кілька видів забезпечення (без іпотеки);

41 – кілька видів забезпечення, серед яких вартість нерухомого майна житлового фонду є найбільшою;

42 – кілька видів забезпечення, серед яких вартість майнових прав на майбутнє нерухоме майно житлового фонду є найбільшою;

43 – кілька видів забезпечення, серед яких вартість іншого нерухомого майна є найбільшою;

44 – кілька видів забезпечення, серед яких вартість майнових прав на інше майбутнє нерухоме майно є найбільшою;

45 – кілька видів забезпечення, серед яких вартість іпотеки є меншою, ніж вартість інших видів забезпечення;

- 50 – об’єкти у формі цілісного майнового комплексу;
- 51 – устаткування;
- 52 – цінні папери, унесені до біржового реєстру;
- 53 – цінні папери, емітовані органами місцевого самоврядування;
- 54 – інвестиційні сертифікати;
- 55 – біологічні активи;
- 56 – майнові права на нерухоме майно, що належатиме до нежитлового фонду;
- 57 – державні цінні папери за операціями репо;
- 58 – іпотечні облігації, емітовані фінансовою установою, більше ніж 50 відсотків корпоративних прав якої належить державі та/або державним банкам;
- 59 – іменні ощадні (депозитні) сертифікати, випущені банком-кредитором, майнові права на грошові кошти, розміщені на вкладному (депозитному) рахунку в банку-кредиторі на строк, не менший, ніж строк користування активом;
- 60 – гарантії банків України, забезпечені грошовим покриттям на строк, не менший, ніж строк користування активом;
- 61 – гарантії урядів країн, що мають кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “А-”;
- 62 – гарантії банків та інших установ, що мають кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “А-”;
- 63 – гарантії міжнародних багатосторонніх банків;
- 64 – гарантії урядів країн, що мають кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “BBB-”;
- 65 – гарантії банків, що мають кредитний рейтинг, не нижчий, ніж “BBB-”;
- 90 – без забезпечення (бланкові).

17. Параметр ризику (S080)

Значення параметра визначаються відповідно до Положення про порядок формування та використання банками України резервів для відшкодування можливих втрат за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25 січня 2012 року № 23, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2012 року за № 231/20544 (зі змінами).

18. Види кредитів за цільовим спрямуванням (S260)

Значення параметра:

- 01 – купівля побутової техніки, аудіотехніки, фотоапаратури та обладнання для оброблення інформації (для фізичних осіб);
- 02 – охорона здоров'я (для фізичних осіб);
- 03 – купівля транспортних засобів;
- 04 – придбання туристичних послуг (для фізичних осіб);
- 05 – освіта (для фізичних осіб);
- 07 – придбання, будівництво та реконструкція нерухомості (крім земельних ділянок);
- 08 – інше (у тому числі кредити, надані іншим банкам та органам державної влади);
- 09 – придбання земельних ділянок сільськогосподарського призначення;
- 10 – придбання інших земельних ділянок.

19. Символ касових оборотів (D010)

Значення параметра визначається за номенклатурою символів, викладеною в поясненні щодо заповнення форм № 747, № 748 “Звіт про касові обороти банку”.

20. Розподіл суми оборотів за рахунком за визначеним критерієм (D020)

Значення параметра визначається за критеріями, визначеними показниками форм статистичної звітності, що подаються до Національного банку України.

21. Код операції

Значення параметра визначається за стандартною класифікацією платіжного балансу, наведеною в поясненні щодо заповнення форми № 1-ПБ “Звіт банку про фінансові операції з нерезидентами”.

22. Номер рахунку (R020)

Параметр має значення номера рахунку відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 17 червня 2004 року № 280, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26 липня 2004 року за № 918/9517 (зі змінами) (далі – План рахунків бухгалтерського обліку банків України).

23. Характеристика рахунку (R050)

Параметр визначає характеристику рахунку відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку банків України.

Значення параметра:

03 – актив/пасив – активні залишки за рахунками, що відображаються в розділі активів, або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі зобов'язань у балансі;

11 – актив – активні залишки за рахунками, що відображаються в розділі активів у балансі;

12 – актив (контрактив) – пасивні (контрактивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі активів у балансі;

13 – актив/пасив (контрактив) – активні або пасивні (контрактивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі активів у балансі;

21 – зобов'язання (контрпасив) – активні (контрпасивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі зобов'язань у балансі;

22 – зобов'язання – пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі зобов'язань у балансі;

23 – зобов'язання [актив (контрпасив)/пасив] – активні (контрпасивні) або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі зобов'язань у балансі;

33 – актив (контрпасив)/пасив (контрактив) – активні (контрпасивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі активів, або пасивні (контрактивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі зобов'язань у балансі;

41 – капітал [актив (контрпасив)] – активні (контрпасивні) залишки за рахунками, що відображаються в розділі капіталу в балансі;

42 – капітал (пасив) – пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі капіталу в балансі;

43 – капітал [актив (контрпасив)/пасив] – активні (контрпасивні) або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі капіталу в балансі;

62 – доходи – пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі доходів у балансі;

63 – доходи (актив/пасив) – активні або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі доходів у балансі;

71 – витрати – активні залишки за рахунками, що відображаються в розділі витрат у балансі;

73 – витрати (актив/пасив) – активні або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі витрат у балансі;

91 – позабалансовий (актив) – активні залишки за рахунками, що відображаються в розділі позабалансових рахунків у балансі;

92 – позабалансовий (пасив) – пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі позабалансових рахунків у балансі;

93 – позабалансовий (актив/пасив) – активні або пасивні залишки за рахунками, що відображаються в розділі позабалансових рахунків у балансі;

94 – позабалансовий меморандний рахунок – рахунок, за яким ведеться кількісний облік;

99 – позабалансовий контррахунок – контррахунок для позабалансового рахунку, який відображається в розділі позабалансових рахунків у балансі.

24. Код внутрішньодержавної/міжнародної системи переказу коштів (D060)

Значення параметра визначається Департаментом платіжних систем Національного банку України.

25. Код строку прострочення погашення боргу (S190)

Значення параметра:

1 – від 0 до 7 днів;

2 – від 8 до 30 днів;

3 – від 31 до 90 днів;

4 – від 91 до 180 днів;

5 – понад 180 днів.

26. Код виду цінного паперу (S130)

Значення параметра:

10 – облігації підприємств;

11 – облігації внутрішніх державних позик України;

12 – облігації зовнішніх державних позик України;

13 – облігації внутрішніх місцевих позик;

14 – облігації зовнішніх місцевих позик;

15 – казначейські зобов'язання України;

16 – іменні ощадні (депозитні) сертифікати;

17 – ощадні (депозитні) сертифікати на пред'явника;

18 – векселі;

19 – облігації міжнародних фінансових організацій;

1A – облігації Фонду гарантування вкладів фізичних осіб;

1B – іпотечні облігації;

1C – заставні;

1D – приватизаційні цінні папери;

1E – товаророзпорядчі цінні папери;

1X – інші боргові цінні папери;

1Y – привілейовані акції, крім лістингових цінних паперів, які не надають право на отримання частини майна акціонерного товариства в разі його ліквідації;

20 – привілейовані акції, крім лістингових цінних паперів, які надають право на отримання частини майна акціонерного товариства в разі його ліквідації;

21 – привілейовані акції, що належать до лістингових цінних паперів, які надають право на отримання частини майна акціонерного товариства в разі його ліквідації;

22 – прості акції, крім лістингових цінних паперів (крім акцій корпоративного інвестиційного фонду);

23 – прості акції, що належать до лістингових цінних паперів (крім акцій корпоративного інвестиційного фонду);

24 – акції корпоративного інвестиційного фонду;

25 – інвестиційні сертифікати;

26 – сертифікати фондів операцій з нерухомістю;

27 – іпотечні сертифікати;

2X – інші форми участі в капіталі;

2Y – інші пайові цінні папери;

30 – похідні цінні папери та інші фінансові інструменти;

90 – інше.