



Правління Національного банку України
ПОСТАНОВА

25 травня 2024 року

Київ

№ 62

Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України

Відповідно до статей 7, 15, 56, 67 Закону України “Про Національний банк України”, статей 16, 21, 43 Закону України “Про фінансові послуги та фінансові компанії”, статей 47, 114 Закону України “Про страхування”, з метою забезпечення виконання Національним банком України функцій щодо нормативно-правового регулювання діяльності з надання фінансових послуг та нагляду за такою діяльністю Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 (зі змінами) (далі – Зміни до Правил), що додаються.

2. Фінансові компанії, ломбарди подають до Національного банку України файли LRF01 “Дані регуляторного балансу”, LRF02 “Дані про позабалансові зобов’язання”:

1) за IV квартал 2024 року, складені на звітну дату 01 січня 2025 року, – згідно з вимогами Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 (зі змінами) (далі – Правила № 123), що діяли на 31 грудня 2024 року;

2) щомісяця згідно з вимогами Правил № 123 з урахуванням Змін до Правил – починаючи зі звітної дати станом на 01 лютого 2025 року (за січень 2025 року).

3. Контроль за виконанням цієї постанови покласти на заступника Голови Національного банку України Сергія Ніколайчука.

4. Постанова набирає чинності з 01 серпня 2024 року, крім пункту 5 Змін до Правил, що набирає чинності з 01 січня 2025 року.

Голова

Андрій ПИШНИЙ

Інд. 31

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
25 травня 2024 року № 62

Зміни до Правил складання та подання звітності
учасниками ринку небанківських фінансових послуг
до Національного банку України

1. У таблиці додатка 1:

1) у колонці 4 рядків 992, 997 літеру та цифри “Т071” замінити літерою та цифрами “Т070”;

2) рядки 1026–1028 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1029–1418 уважати відповідно рядками 1026–1415;

3) таблицю після рядка 1029 доповнити новим рядком 1030 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1030	IRN20008	Непрострочена дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками від розміщення залишків коштів у централізованих страхових резервних фондах Моторного (транспортного) страхового бюро України	Т070	Н011, Н027, К061, S189	Немає	IRN2

”

У зв’язку з цим рядки 1030–1415 уважати відповідно рядками 1031–1416;

4) у колонці 3 рядка 1092 слова “(непокритий збиток)” виключити;

5) таблицю після рядка 1092 доповнити новим рядком 1093 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1093	LRF012103	Непокритий збиток	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв'язку з цим рядки 1093–1416 уважати відповідно рядками 1094–1417;

б) у колонці 3 рядка 1108 слова “Усього власного капіталу” замінити словами “Власний капітал, усього”;

7) таблицю після рядка 1108 доповнити новим рядком 1109 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1109	LRF013000	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв'язку з цим рядки 1109–1417 уважати відповідно рядками 1110–1418;

8) колонку 3 рядка 1115 викласти в такій редакції:

“Інші довгострокові зобов'язання, що не включені до попередніх статей балансу”;

9) таблицю після рядка 1115 доповнити новим рядком 1116 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1116	LRF013016	Інші поточні зобов'язання, що не включені до попередніх статей балансу	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв'язку з цим рядки 1116–1418 уважати відповідно рядками 1117–1419;

10) у колонці 3:

рядок 1128 викласти в такій редакції:

“Дохід, отриманий від надання фінансових послуг від імені та за дорученням фінансових установ”;

рядка 1135 слово “, отриманий” виключити;

рядок 1136 викласти в такій редакції:

“Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти”;

рядок 1137 викласти в такій редакції:

“Доходи від операційної курсової різниці”;

рядка 1141 слово “борговими” виключити;

рядка 1143 після слова “коштів” доповнити словами “та їх еквівалентів”;

рядка 1144 слова “Інші доходи” замінити словами “Інший дохід”;

11) таблицю після рядка 1145 доповнити новим рядком 1146 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1146	LRF014126	Дохід від операцій з надання фінансових платіжних послуг з переказу коштів без відкриття рахунку та/або із здійснення еквайрингу платіжних інструментів	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв’язку з цим рядки 1146–1419 уважати відповідно рядками 1147–1420;

12) колонку 3 рядка 1148 викласти в такій редакції:

“Інший дохід”;

13) таблицю після рядка 1176 доповнити новим рядком 1177 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1177	LRF015127	Витрати від операцій з надання фінансових платіжних послуг з переказу коштів без відкриття рахунку та/або із здійснення еквайрингу платіжних інструментів	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв’язку з цим рядки 1177–1420 уважати відповідно рядками 1178–1421;

14) таблицю після рядка 1191 доповнити шістьма новими рядками 1192–1197 такого змісту:

1	2	3	4	5	6	7
1192	LRF016013	Розподілений прибуток за період між останнім днем попереднього звітнього року та звітною датою	T100	R030	Немає	LRF01
1193	LRF016014	Понесені збитки за період між останнім днем попереднього звітнього року та звітною датою	T100	R030	Немає	LRF01
1194	LRF016015	Нерозподілений прибуток для розрахунку нормативу левериджу за попередній звітний рік	T100	R030	Немає	LRF01
1195	LRF016016	Розподілений прибуток за період між останнім днем року, що передує попередньому звітньому року, та звітною датою	T100	R030	Немає	LRF01
1196	LRF016017	Понесені збитки за період між останнім днем року, що передує попередньому звітньому року, та звітною датою	T100	R030	Немає	LRF01
1197	LRF016018	Нерозподілений прибуток для розрахунку нормативу левериджу за рік, що передує попередньому звітньому року	T100	R030	Немає	LRF01

”

У зв’язку з цим рядки 1192–1421 уважати відповідно рядками 1198–1427;

15) у колонці 3:

рядка 1203 після слова “комісійні” доповнити словом “, винагорода”;

рядків 1205, 1206 слова “винагородою, процентами” замінити словами “процентами, винагородою та іншими доходами”;

рядок 1235 викласти в такій редакції:

“Виплати: проценти та інші витрати, сплачені за кредитами”;

рядок 1237 викласти в такій редакції:

“Виплати на оплату зобов’язань з податків і зборів (крім авансового внеску з податку на прибуток торговцями валютними цінностями в готівковій формі)”;

16) таблицю після рядка 1244 доповнити новим рядком 1245 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1245	LRF018124	Авансовий внесок з податку на прибуток торговцями валютними цінностями в готівковій формі	T100	R030	Немає	LRF01

”.

У зв’язку з цим рядки 1245–1427 уважати відповідно рядками 1246–1428;

17) таблицю після рядка 1250 доповнити новим рядком 1251 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7
1251	LRF019005	Кількість працівників, які працюють в обмінних пунктах	T100	R030	Немає	LRF01

”.

У зв’язку з цим рядки 1251–1428 уважати відповідно рядками 1252–1429;

18) колонку 3 рядка 1278 викласти в такій редакції:

“Резерв під очікувані кредитні збитки”;

19) рядок 1341 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1342–1429 уважати відповідно рядками 1341–1428;

20) рядок 1373 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1374–1428 уважати відповідно рядками 1373–1427;

21) рядок 1396 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1397–1427 уважати відповідно рядками 1396–1426;

22) рядок 1422 виключити.

У зв'язку з цим рядки 1423–1426 уважати відповідно рядками 1422–1425.

2. У колонці 3 таблиці додатка 2:

- 1) рядка 16 слово “міжнародним” замінити словом “Міжнародним”;
- 2) рядка 41 доповнити словами “ / санкційної особи”.

3. Таблицю додатка 3 після рядка 1 доповнити новим рядком 2 такого змісту:

1	2	3
2	T071	Сума у валюті

У зв'язку з цим рядки 2–4 уважати відповідно рядками 3–5.

4. Таблицю додатка 4 після рядка 8 доповнити новим рядком 9 такого змісту:

1	2	3
9	Q029	Код / номер контрагента / учасника / пов'язаної з установою особи / санкційної особи

У зв'язку з цим рядки 9–14 уважати відповідно рядками 10–15.

5. У рядках 33, 34 таблиці додатка 5:

- 1) у колонці 4 слово “Квартальна” замінити словом “Місячна”;
- 2) колонку 5 викласти в такій редакції:
“Не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним”.

6. В абзаці шостому підпункту 15 пункту 3 додатка 7 літери та цифри “IRN20001 – IRN20007” замінити літерами та цифрами “IRN20004 – IRN20008”.