

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, простроченої та сумнівної 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.