**Правила формування**

**показника A2K001,**

**що подається у звітному файлі 2KХ “Дані про рахунки осіб, до яких Україною застосовані санкції”**

1. Показник передбачає надання:

1.1. Банками – відомостей про наявність банківських рахунків і залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані відповідні обмежувальні заходи (санкції) відповідно до Закону України “Про санкції” (далі – санкційні особи), а також про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб на виконання Постанови № 654;

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

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

2.1. банками - юридичними особами (з урахуванням структурних підрозділів) в розрізі всіх параметрів, некласифікованих реквізитів (далі - НРП) та метрик;

2.2. небанківськими установами (з урахуванням структурних підрозділів) щодо відмови:

2.2.1 в здійсненні операції з переказу коштів без відкриття рахунків - в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, Q003\_5, Q001\_2, K020\_2, K021\_2, Q001\_3, T070\_3, R030\_2, Q032, Q031\_2;

2.2.2. в проведені валютно-обмінних операцій - в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1 Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, T070\_3, R030\_2, Q031\_2.

3. За показником відображається інформація щодо залишків коштів на рахунках санкційних осіб станом на дату введення в дію рішень РНБО України указами Президента України, які зазначені у Постанові № 654.

Інформація про кожен банківський рахунок санкційної особи зазначається за окремими показниками в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F086, Q003\_4, R030\_1, Q007\_1, Q007\_2, Q031\_1, Т070\_1, Т070\_2.

Інформація про кожен намір здійснення фінансової операції санкційною особою/на користь санкційної особи зазначається за окремими показниками в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: Q003\_1, Q001\_1, Q002, K020\_1, K021\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q030, Q006, F088, Q007\_3, Q003\_5, Q001\_2, K020\_2, K021\_2, Q001\_3, T070\_3, R030\_2, Q032, Q031\_2. У разі, якщо при цьому використовується рахунок санкційної особи, інформація надається також в розрізі наступних параметрів, НРП та метрик: F086, Q003\_4, R030\_1, Q007\_1, Q007\_2, Q031\_1, Т070\_1, Т070\_2.

Якщо у санкційної особи наявний банківський рахунок у цінних паперах, у НРП Q006 зазначається інформація, що цей рахунок відкритий у цінних паперах та вказується інформація про цінні папери, у параметрі R030\_1 зазначається код валюти, в якій випущений цінний папір, у метриках Т070\_1, Т070\_2 зазначається сума номінальної вартості цінних паперів.

Якщо за поточним рахунком санкційної особи є заборгованість, то у метриках Т070\_1, Т070\_2 зазначається нуль, у НРП Q006 зазначається інформація про суму заборгованості та причину її виникнення.

Інформація про інші банківські рахунки, які пов’язані з обліком коштів, що належать санкційній особі, вноситься до показника виходячи з того, чи може санкційна особа розпоряджатись коштами на цьому рахунку.

У разі нарахування відсотків на кошти, що зберігаються на поточному та/або вкладному (депозитному) рахунку(ах) санкційної особи, до якої застосовано санкцію “блокування активів” та зарахування цих відсотків на рахунок, у метриці Т070\_2 зазначається загальна сума залишку, а у НРП Q006 вказується причина зміни залишку за заблокованим рахунком. При цьому, внутрішньобанківські рахунки, на яких обліковуються суми нарахованих відсотків, у показнику не відображаються.

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

Під час складання показника необхідно співставляти усі наявні у санкційних списках дані про санкційних осіб з інформацією, яка отримана під час ідентифікації та вивчення клієнтів, та вносити до показника інформацію лише про тих осіб, належність яких до санкційних осіб підтверджена.

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

**Особливості формування показника**

**A2K001 “Сума залишку коштів на рахунку санкційної особи та/або сума наміру здійснення фінансової операції”**

**Опис параметрів**

**Параметр F086** - код стану рахунку санкційної особи (довідник F086).

**Параметр R030\_1** - код валюти рахунку санкційної особи (довідник R030). Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то зазначається “#”.

**Параметр F088** - код виду фінансової операції, яку мали намір провести (довідник F088).

**Параметр R030\_2** - код валюти фінансової операції (довідник R030). У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, зазначається “#”.

**НРП Q003\_1** - умовний порядковий номер запису у звітному файлі, який присвоюється банком самостійно.

**НРП Q001\_1** - найменування/прізвище, ім’я, по батькові санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України).

**НРП Q002** - дані санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України): місцезнаходження для юридичної особи/місце проживання або перебування для фізичної особи.

**НРП K020\_1** - код санкційної особи, зазначається згідно з правилами заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”).

**Супутній параметр K021\_1** - ознака коду/номеру санкційної особи (довідник K021) та є супутнім параметром до НРП K020\_1.

**НРП Q003\_2** - номер позиції згідно із відповідним додатком до рішення РНБО України.

**НРП Q003\_3** - номер підписання указу Президента України, згідно з яким введено в дію рішення РНБО України, у форматі “№; РРРР”.

**НРП Q030** - код/и санкції/й (довідник F085), для розділення кодів використовується розділовий знак “;”.

**НРП Q006** - інформація про зміну назви, місцезнаходження, ідентифікаційних даних, інших реквізитів санкційної особи, причину зміни залишку за заблокованим рахунком (нарахування відсотків, переоцінка залишку за валютним рахунком тощо), причину закриття банком рахунку, додаткова інформація про рахунок тощо.

**НРП Q003\_4** - номер рахунку санкційної особи. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то НРП Q003\_4 не заповнюється.

**НРП Q007\_1** - дата відкриття рахунку санкційної особи у форматі “ДД.ММ.РРРР”. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то НРП Q007\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_2** - дата закриття рахунку санкційної особи у форматі “ДД.ММ.РРРР”. Якщо рахунок не закритий або відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то НРП Q007\_2 не заповнюється.

**НРП Q031\_1** - інформація про дії, вчинені банком/небанківською установою з метою виконання Постанови № 654 (довідник F087). Для розділення кодів використовується розділовий знак “;”. Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то НРП Q031\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_3** - дата спроби проведення фінансової операції у форматі “ДД.ММ.РРРР”. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q007\_3 не заповнюється.

**НРП Q003\_5** - номер рахунку отримувача/платника. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то в НРП Q003\_5 зазначається нуль. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q003\_5 не заповнюється.

**НРП Q001\_2** - найменування/прізвище, ім’я, по батькові отримувача/платника. Якщо отримувач/платник є санкційною особою, то його найменування/прізвище, ім’я, по батькові зазначається так як вказано у відповідному додатку до рішення РНБО України, а в НРП Q006 зазначається номер указу Президента України, яким введено у дію санкції до цієї санкційної особи. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q001\_2 не заповнюється.

**НРП K020\_2** - код отримувача/платника, зазначається згідно з правилами заповнення K020 (довідник K021 поле “Пояснення до заповнення K020”). У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП K020\_2 не заповнюється.

**Супутній Параметр K021\_2** - ознака коду/номеру отримувача/платника (довідник K021) та є супутнім параметром до НРП K020\_2.

**НРП Q001\_3** - найменування банку отримувача/платника. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q001\_3 не заповнюється.

**НРП Q032** - призначення платежу. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q032 не заповнюється.

**НРП Q031\_2** - інформація про дії, вчинені банком/небанківською установою з метою виконання Постанови № 654 (довідник F087), для розділення кодів використовується розділовий знак “;”. У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, НРП Q031\_2 не заповнюється.

**Метрика T070\_1** - залишок коштів на рахунку санкційної особи станом на дату застосування санкцій (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то T070\_1 не заповнюється.

**Метрика T070\_2** - залишок коштів на рахунку санкційної особи на останній день звітного місяця або на дату, установлену Постановою № 654 (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо відображається інформація про намір здійснення фінансової операції без відкриття рахунку, то T070\_2 не заповнюється.

**Метрика T070\_3** - сума фінансової операції (еквівалентна сума в національній валюті України за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на звітну дату). У разі відображення інформації лише про рахунок санкційної особи, T070\_3 не заповнюється.