**Правила формування**

**Показника A36001** “**Сума не повернених коштів вартості товарів, робіт, послуг у встановлений законодавством України строк”,**

**що подається у звітному файлі 36X “Дані про резидентів – суб’єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків за експортними, імпортними операціями”.**

1. Інформація надається в розрізі структурних підрозділів банку (параметр B040, Довідник DPTLIST поле DEPCODE) пронаявність клієнтів – резидентів банку (підрозділу, філії), які перевищили встановлені законодавством України строки розрахунків (у тому числі у валюті України) за експортними, імпортними операціями і не отримали на останнє число звітного періоду відповідних висновків центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

2. Інформація складається за даними резидентів – суб’єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевищили встановлені законодавством строки розрахунків:

взяття на контроль;

зняття з контролю;

зміни в інформації у звітному періоді;

про наявність резидента у разі, якщо у звітному періоді зміни в інформації не відбулися.

3. При знятті з контролю зовнішньоекономічної операції резидента інформація на наступну звітну дату про цього резидента не надається.

**Description\_36X**

**Особливості формування Показника.**

**I. A36001 “Сума не повернених коштів вартості товарів, робіт, послуг у встановлений законодавством України строк”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр R030** **– код валюти (Довідник R030 параметр R030).**

Заповнюється цифровий код валюти розрахунку згідно з класифікатором іноземних валют.

**Параметр К112** **– код секції виду економічної діяльності (Довідник K112).**

Зазначається код секції виду економічної діяльності згідно з КВЕД-2010.

**Параметр K040** **– код країни-нерезидента (Довідник K040 параметр K040).**

Зазначається код країни-нерезидента, у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк.

**Параметр D070** **– код зовнішньоекономічної операції (Довідник D070).**

Зазначається код зовнішньоекономічної операції клієнта.

**Параметр F008** *–* **код змісту зовнішньоекономічної операції (Довідник F008).**

Зазначаєтьсякод змісту зовнішньоекономічної операції клієнта.

**Параметр F019** **– код причини виникнення заборгованості (Довідник F019).**

**Параметр F020 – код відмітки про безнадійну заборгованість (Довідник F020).**

Зазначається код відмітки про безнадійну заборгованість резидентів за зовнішньоекономічним контрактом.

Строк 1095 днів (3 роки) повинен відраховуватися з першого дня перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями або строку, установленого висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

**Параметр F021 – код повідомлення (Довідник F021).**

Зазначається код повідомлення про взяття на контроль або зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків, зміни в інформації про такого резидента, а також про відсутність змін в інформації про резидента у звітному періоді.

За кодом “4” інформація надається банком – юридичною особою за той підрозділ, що ліквідовано або реорганізовано, із зазначенням у параметрі B040 коду головного банку замість коду підрозділу, який ліквідовано або реорганізовано, та із обов'язковим зазначенням коду підрозділу, що ліквідовано або реорганізовано, у НРП Q023.

У разі надання банком інформації про зняття зовнішньоекономічної операції резидента з контролю (F021=3, 4), значення метрик Т070, Т071 дорівнює нулю (T070=0, T071=0).

**НРП Q001\_1 – найменування резидента.**

Зазначається повне найменування резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпортною операцією.

**НРП Q001\_2 – найменування нерезидента.**

Зазначається повне найменування нерезидента (згідно з контрактом), у розрахунках з яким резидент перевищив установлений законодавством України строк.

**НРП Q002 – місцезнаходження резидента.**

Зазначається місцезнаходження резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків за експортно-імпортною операцією.

**НРП Q003\_2 – умовний порядковий номер зовнішньоекономічного контракту.**

Зазначається умовний порядковий номер зовнішньоекономічного контракту резидента, за яким порушено законодавчо встановлений термін розрахунків (порядковий номер контракту резидента присвоюється для кожної звітної дати починаючи з 0001).

**НРП Q003\_3 – номер зовнішньоекономічного контракту.**

Зазначається номер зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків.

У разі відсутності інформації щодо номеру зовнішньоекономічного договору зазначається “Документ відсутній”.

**НРП Q006 – примітка.**

Зазначається порядковий номер запису якщо резидент має однакові номери контрактів (Q003\_3) та різні назви нерезидентів (Q001\_2). В інших випадках не заповнюється.

**НРП Q007\_1 – дата укладення зовнішньоекономічного контракту.**

Зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків.

У разі відсутності інформації щодо дати укладання зовнішньоекономічного договору зазначається “01.01.1900”.

**НРП Q007\_2 – дата першого дня перевищення строку розрахунків.**

Зазначається дата першого дня перевищення резидентом установленого законодавством України строку розрахунків.

**НРП Q007\_3 – дата внесення змін до інформації.**

Зазначається дата внесення змін до інформації (яка вже була надана раніше) про резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків (F021=2).

Якщо у звітному періоді надається інформація про взяття резидента на контроль (F021=1), зняття з контролю (F021=3, 4) або про відсутність змін в інформації про резидента (F021=5), то не заповнюється.

**НРП Q007\_4 – дата зняття з контролю резидента.**

Зазначається дата зняття з контролю резидента, який перевищив установлений законодавством України строк розрахунків (F021=3, 4). Зазначається дата останнього документа чи події (МД, реєстру МД, акту 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.

Якщо у звітному періоді надається інформація про взяття резидента на контроль (F021=1), зміни в інформації (F021=2) або про відсутність змін в інформації про резидента (F021=5), то не заповнюється.

**НРП Q007\_5 – дата кожного відвантаження експортером продукції.**

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 зазначається відповідна дата на загальну суму відвантажень або авансових платежів, здійснених в одній валюті.

**НРП Q023 – код підрозділу банку, який ліквідовано, згідно з Довідником структурних підрозділів банку (Довідник DPTLIST поле DEPCODE).**

**НРП К020 – код резидента за ЄДРПОУ (ЄДР для ФОП).**

Зазначається код резидента за ЄДРПОУ (ЄДР для ФОП), який перевищив установлений законодавством строк розрахунків за експортно-імпортною операцією.

**Параметр K021 - ознака коду/номера резидента (Довідник K021).**

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020.

Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера резидента, який перевищив установлений законодавством строк розрахунків за експортно-імпортною операцією.

**2. Загальні особливості формування.**

2.1. У Показнику зазначається сума, на яку не здійснено розрахунок протягом установленого 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 недопоставлене товар відповідно до митних декларацій).

2.2. 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 НРП Q007\_2 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.

2.3. Якщо у звітному періоді зміни в інформації про резидента – суб’єкта зовнішньоекономічної діяльності, яка раніше була надана до Національного банку, не відбувалися, то інформація повинна надаватися з відповідною ознакою (F021=5).

2.4. Першим днем перевищення встановленого законодавством України строку розрахунків за експортною, імпортною операціями є перший день після закінчення строку розрахунків, встановленого законодавством України чи висновком центрального органу виконавчої влади з питань економічної політики.

2.5. 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 Реєстру інформацію про відповідну заборгованість.

2.6. Якщо перевищення строку розрахунків за зовнішньоекономічною операцією резидента становить понад 10 років, то банк виключає з Реєстру 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.

2.7. У разі припинення діяльності суб’єкта господарювання шляхом реорганізації до Реєстру (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.

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 Реєстру дані про відповідну заборгованість.

2.8. У разі прийняття судом до розгляду позовної заяви резидента про стягнення з нерезидента заборгованості банк вилучає з Реєстру дані 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 надає інформацію про заборгованість цього резидента, починаючи з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

2.9. У разі прийняття судом рішення про відмову в позові повністю або частково чи припинення (закриття) провадження у справі, чи залишення позову без розгляду у Показнику надається інформація про взяття резидента – суб’єкта зовнішньоекономічної діяльності на контроль.

2.10. У разі надання інформації про резидентів їх найменування та місцезнаходження пишуться повністю, українською мовою відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (або свідоцтва про державну реєстрацію фізичної особи-підприємця). Організаційно-правова форма господарювання зазначається загальноприйнятою абревіатурою (наприклад, ТОВ, ВАТ тощо).

2.11. 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 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, починаючи лише з наступної звітної дати, із зазначенням фактичної дати першого дня перевищення строків розрахунків та суми заборгованості.

2.12. 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.

2.13. У разі прийняття Національним банком рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію банку (власником банку рішення про ліквідацію банку) банк, що ліквідовується, 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.