**Правила формування**

**Показника A3K001**

**“Сума купівлі/продажу безготівкової іноземної валюти**”**,**

**що подається у звітному файлі**

**3KX “Дані про купівлю, продаж безготівкової іноземної валюти, банківських металів (без фізичної поставки)”.**

1. Інформація надається за операціями клієнтів банку та самого банку (за дорученням інших банків) у разі здійснення купівлі та/або продажу безготівкової іноземної валюти та банківських металів (без фізичної поставки) за гривні.

Інформація надається по банку в цілому.

2. Інформація складається:

за операціями клієнтів (за дорученням клієнтів, у тому числі за обов’язковим продажем) та за операціями банку:

для операцій на умовах “тод” – на дату фактичного виконання банком цієї операції;

для операцій на умовах “том”, “спот”, “форвард” та “своп” – на дату укладення угоди (договору) за цими операціями.

3. Операції з купівлі та/або продажу іноземної валюти за заявами клієнтів відображаються двома записами як операція клієнта та, одночасно, як операція банку. Якщо для виконання операції клієнта з купівлі та/або продажу іноземної валюти/банківських металів банк здійснює операцію з іншим банком та/або з Національним банком, відображаються всі операції, пов’язані із виконанням операції клієнта (операції купівлі та продажу не згортаються). Зокрема, якщо банк для виконання операції клієнта з купівлі та/або продажу іноземної валюти здійснює операції з використанням власної валютної позиції або виходить з клієнтською операцією безпосередньо на міжбанківський ринок, то відображаються окремо всі операції з купівлі/продажу, які здійснив банк, і окремо операції, які здійснив клієнт.

Операції банку з купівлі та/або продажу іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку відображаються лише як операції самого банку з іншим банком (або з Національним банком). Операції іншого банку (Національного банку) у звіті банку не відображаються.

4. Операції банку – первинного дилера з продажу ОВДП у звіті не відображаються.

**Description\_ A3K001**

**1. Опис параметрів.**

**НРП Q003\_1 - умовний порядковий номер.**

Зазначається умовний порядковий номер для всіх записів звітного файлу.

**Параметр F091 - код операції: купівля або продаж іноземної валюти та банківських металів (Довідник F091).**

Для операцій з купівлі іноземної валюти та банківських металів Параметр F091=3. Для операцій з продажу іноземної валюти та банківських металів Параметр F091=4.

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

Заповнюється цифровий код іноземної валюти/банківських металів згідно з Класифікатором іноземних валют.

**НРП K020 – код/номер покупця/продавця.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер покупця/продавця іноземної валюти/банківських металів.

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

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020.

Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера покупця/продавця іноземної валюти/банківських металів.

**Параметр K030 – код резидентності покупця/продавця (Довідник K030).**

Зазначається код резидентності покупця/продавця,який купив/продав іноземну валюту/банківські метали.

**НРП Q001 – найменування покупця/продавця.**

Зазначається найменування клієнта (для юридичної особи) або прізвище, ім’я та по-батькові клієнта (для фізичної особи), або найменування банку, який купив/продав іноземну валюту/банківські метали. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q024 - тип контрагента.**

Зазначається тип контрагента, у якого була куплена/продана іноземна валюта чи банківські метали (1 – клієнт, у тому числі банк-нерезидент, 2 – банк, 3 – НБУ).

У випадку здійснення банком операції з купівлі та продажу іноземної валюти за угодою на умові “своп” з іноземним банком-депозитарієм зазначається тип контрагента, у якого була куплена/якому була продана іноземна валюта “1 – клієнт, у тому числі банк-нерезидент”.

**Параметр D100 - код умови валютної операції (Довідник D100).**

Заповнюється за операціями з купівлі (F091=3) та за операціями з продажу (F091=4) банками та клієнтами безготівкової іноземної валюти та банківських металів (без фізичної поставки).

**Параметр S180 - строк валютної операції (Довідник S180 параметр S180).**

Зазначаєтьсядля операцій з купівлі (F091=3) та продажу (F091=4) іноземної валюти та банківських металів на умовах “своп” (D100=09, 10) та “форвард” (D100=07, 08).

Обидві операції з купівлі та продажу іноземної валюти у зворотних напрямках за угодою на умові “своп” (D100=09, 10) відображаються за датою укладення угоди (договору) із зазначенням строку операцій відповідно до довідника S180. Значення відсутності розрізу для таких операцій не передбачається (S180 ≠ #).

За операціями банку та клієнтів, здійсненими на інших умовах, набуває значення відсутності розрізу (S180=#).

У випадку внесення змін до строку виконання умов угоди строк валютної операції розраховується від дати угоди, якою вносяться зміни.

**Параметр F089 - ознака консолідації (Довідник F089).**

Заповнюється для всіх операцій з купівлі (F091=3) та продажу (F091=4) іноземної валюти. Операції з купівлі (F091=3) та продажу (F091=4) банківських металів не консолідуються (F089=2).

Операції банку (у тому числі за дорученням інших уповноважених банків) відображаються окремо від операцій клієнтів (у тому числі клієнтів, які є банками-нерезидентами), тобто консолідація операцій банку та операцій клієнтів не допускається.

**Параметр F092 - підстава для купівлі/мета продажу іноземної валюти (Довідник F092).**

За операціями з купівлі іноземної валюти (F091=3) зазначаються коди підстав для купівлі (F092= з 010 по 140), визначені Положенням про здійснення операцій із валютними цінностями, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 02.01.2019 № 2 (далі – Положення № 2), та Положенням про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті, затвердженим постановою Правління Національного банку України від 02 січня 2019 року № 5 (далі – Положення № 5). За операціями з купівлі банківських металів (F091=3) Параметр F092=140. За операціями з продажу іноземної валюти (F091=4) зазначаються коди мети продажу іноземної валюти (F092= з 211 по 241). За операціями з продажу банківських металів (F091=4) Параметр F092=216.

**НРП Q003\_2 – номер контракту.**

Для операцій з купівлі іноземної валюти (F091=3) зазначається номер зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору, договору позики, інших договорів), на підставі якого виникли зобов’язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта (якщо немає номера, то зазначається “б/н”). У разі відображення операцій із купівлі іноземної валюти згідно з Положенням № 2 та Положенням № 5 на підставі інших документів слід зазначати номер заяви клієнта/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких була придбана іноземна валюта.

Якщо операція з купівлі клієнтом іноземної валюти здійснюється на підставі договору, згідно з яким відбувається заміна сторони договору, то зазначається номер договору, на підставі якого відбулася така заміна.

Для операцій з купівлі банківських металів (F091=3) та продажу іноземної валюти/банківських металів (F091=4) (крім операцій з продажу іноземної валюти за угодою на умові “своп”, які є першою частиною операції) не заповнюється.

Для операцій з купівлі та продажу іноземної валюти за угодою на умові “своп” зазначається номер договору тільки для тієї операції, яка є першою частиною операції (D100=09).

**НРП Q007\_1 – дата контракту.**

Для операцій з купівлі іноземної валюти (F091=3) зазначається дата укладення зовнішньоекономічного контракту (кредитного договору, договору позики, інших договорів), на підставі якого виникли зобов’язання в іноземній валюті, для виконання яких купується валюта. У разі відображення операцій з купівлі іноземної валюти на підставі інших документів згідно з Положенням № 5 слід зазначати дату заяви клієнта/договору про надання банківських послуг та/або інших документів, на підставі яких була придбана іноземна валюта.

Якщо операція з купівлі клієнтом іноземної валюти здійснюється на підставі договору, згідно з яким відбувається заміна сторони договору, то зазначається дата договору, на підставі якого відбулася така заміна.

Для операцій з купівлі банківських металів (F091=3) та продажу іноземної валюти/банківських металів (F091=4) (крім операцій з продажу іноземної валюти за угодою на умові “своп”, які є першою частиною операції) не заповнюється.

Для операцій з купівлі та продажу іноземної валюти за угодою на умові “своп” зазначається дата укладення договору тільки для тієї операції, яка є першою частиною операції (D100=09).

**НРП Q006 - примітка.**

Надаються відомості про операцію у разі, якщо банк не може заповнити усі необхідні параметри, або якщо зміст операції потребує уточнення. За операціями з купівлі валюти (F091=3) для повернення попередньо отриманих від нерезидента коштів зазначаються слова "для повернення за торговельними операціями". В інших випадках не заповнюється.

**Метрика T071** **– сума у валюті.**

Зазначаєтьсяобсяг купленої/проданої безготівкової іноземної валюти/банківських металів (без фізичної поставки).

**Метрика T075** – **середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти.**

Зазначається середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким клієнт продає банку, або купує у банка іноземну валюту.

За консолідованими операціями клієнтів надається середньозважений на суму консолідованих операцій курс гривні до іноземної валюти.

Для операцій з купівлі (F091=3) та продажу (F091=4) іноземної валюти на умовах “своп” (D100=09, 10) зазначається окремо курс гривні до іноземної валюти для першої частини операції та курс гривні до іноземної валюти для другої частини операції.

За операціями банку та за операціями з банківськими металами метрика T075 набуває значення 0 (нуль).

Значення середньозваженого курсу надається у масштабі офіційного курсу з використанням розділового знаку “.” – з точністю до чотирьох знаків після крапки (наприклад, за 1 долар США – 36.5686 гривні).

**2. Загальні особливості формування.**

2.1. Якщо сума однієї операції не перевищує 100 000 доларів США (включно) або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції можуть консолідуватись в розрізі кодів операцій (F091), кодів валюти/металу (R030), кодів резидентності покупця/продавця (K030), типів контрагента (Q024), умов валютної операції (D100), строків валютних операцій “своп”, “форвард” (S180) та підстав для купівлі/мети продажу (F092).

У цьому разі ознака коду/номера покупця/продавця заповнюється за клієнтськими операціями значенням відсутності розрізу (K021=#), за операціями банку – ознакою коду банку (K021=3); найменування покупця/продавця (Q001), номер контракту (Q003\_2), дата контракту (Q007\_1) не заповнюються; код/номер покупця/продавця заповнюється за клієнтськими операціями нулем (K020=0), за операціями банку – кодом банку.

2.2. Допускається із зазначенням коду консолідованих операцій (F089=1) відображення загальною сумою в одній валюті на користь одного клієнта кількох операцій незалежно від їх суми:

купівлі (F091=3), які мають одну підставу для купівлі іноземної валюти (F092), один контракт (номер Q003\_2 та дата Q007\_1);

продажу (F091=4), які мають одну мету продажу іноземної валюти (F092).

2.3. Якщо у звіті відображається лише одна операція з купівлі та/або продажу іноземної валюти, сума якої не перевищує 100 000 доларів США (включно), або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то допускається відображення такої операції за правилами відображення консолідованих операцій.

2.4. У разі анулювання/зміни умов операцій, які були відображені в попередні звітні періоди (наприклад, ті, що були укладені на умовах “своп”, “форвард”), суми таких операцій відображаються зі знаком “–”, інші параметри заповнюються даними, що раніше були зазначені для цих операцій. Анульовані/змінені операції, які раніше були відображені як консолідовані (F089=1), також відображаються як консолідовані на суму анулювання/зміни умов, навіть, якщо відображається лише одна така операція.

**3**. **Особливості відображення операцій з купівлі іноземної валюти.**

Інформація за операціями з купівлі іноземної валюти (F091=3), що не були відображені як консолідовані (F089=2), та за операціями, що були відображені із урахуванням п. 2.2., за дорученням:

клієнтів надається із заповненням усіх параметрів;

банку – параметрів: код операції (F091), код валюти (R030), код/номер покупця (K020), ознака коду/номеру покупця (K021), код резидентності покупця (K030), найменування покупця (Q001), тип контрагента (Q024), код умови валютної операції (D100), строк валютної операції “своп” та “форвард” (S180), ознака консолідації (F089), підстава для купівлі іноземної валюти (F092); за наявності інформації – номер контракту (Q003\_2) та дата контракту (Q007\_1);

резидента-торговця цінними паперами код/номер покупця (K020), ознака коду/номеру покупця (K021), код резидентності покупця (K030), найменування покупця (Q001), номер контракту (Q003\_2), дата контракту (Q007\_1) заповнюються даними клієнта, за дорученням якого торговець цінними паперами купує іноземну валюту;

інших банків-резидентів – параметрів: код операції (F091), код резидентності покупця (K030), код валюти (R030), код/номер покупця (K020), ознака коду/номеру покупця (K021), найменування покупця (Q001), тип контрагента (Q024), код умови валютної операції (D100), строк валютної операції “своп” та “форвард” (S180), ознака консолідації (F089); підстава для купівлі іноземної валюти заповнюється ознакою відсутності розрізу (F092=#). Інші параметри не заповнюються;

інших банків-нерезидентів – параметрів: код операції (F091), код резидентності покупця (K030), код валюти (R030), код/номер покупця (K020), ознака коду/номеру покупця (K021), найменування покупця (Q001), тип контрагента (Q024), код умови валютної операції (D100), строк валютної операції “своп” та “форвард” (S180), ознака консолідації (F089), підстава для купівлі іноземної валюти (F092), за наявності інформації – номер контракту (Q003\_2) та дата контракту (Q007\_1).