**Правила формування показників LRF020001 - LRF020018,**

**що подаються у звітному файлі LRF02 “Дані позабалансового обліку”**

У разі, якщо всі показники у файлі у відповідному звітному періоді мають нульове значення, то така інформація подається у вигляді нульового файлу, сформованого відповідно до [Інструкції щодо формування нульового файлу](https://portalapi.bank.gov.ua/static/instrukciya_0_fayl.pdf).

**Description LRF02**

**Особливості формування показників**

1. **LRF020001 “Гарантії надані”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість наданих гарантій на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження наданих гарантій у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття наданих гарантій у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка наданих гарантій у звітному періоді. Подається інформація (дані), що пов’язані зі змінами обсягу наданої гарантії, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць, зміни суми гарантії.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно наданих гарантій у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (принципала) (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти наданих гарантій (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020002 “Забезпечення надані (крім гарантій)”**

За показником LRF020002 подається інформація (дані) щодо наданих забезпечень інших ніж гарантій, зокрема, але не виключно: поручительства, покриття кредитного ризику боржника щодо несплати ними зобов’язань за правами грошових вимог, що відступлені фактору (факторинг без регресу), аваль, акцепти, тощо.

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість наданих забезпечень (крім гарантій) на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження наданих забезпечень (крім гарантій) у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття наданих забезпечень (крім гарантій) у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка наданих забезпечень (крім гарантій) у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) щодо змін обсягу наданих забезпечень, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць та інших коригувань.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно наданих забезпечень (крім гарантій) у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020003 “Надані відкличні кредитні ліміти”**

За показником LRF020003 зазначається інформація щодо встановленого фінансовою установою кредитного ліміту на надання фінансової послуги (кредити, гарантії, факторинг, фінансовий лізинг) відповідно до укладеного договору щодо надання фінансової послуги (максимально доступна величина позикових коштів або наданих зобов’язань/забезпечення).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість наданих відкличних кредитних лімітів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження наданих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) за новими кредитними лімітами (у тому числі в частині відновлювальних кредитних ліній).

**Метрика T070\_3 –** вибуття наданих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначаються використані суми в межах наявних (не використаних) залишків кредитних лімітів або їх зменшення чи анулювання.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка наданих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) щодо змін обсягу наданих забезпечень, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць та інших коригувань.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно наданих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020004 “Надані безвідкличні кредитні ліміти”**

За показником LRF020004 зазначається інформація щодо встановленого фінансовою установою кредитного ліміту на надання фінансової послуги (кредити, гарантії, факторинг, фінансовий лізинг) відповідно до укладеного договору щодо надання фінансової послуги (максимально доступна величина позикових коштів або наданих зобов’язань/забезпечення).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість наданих безвідкличних кредитних лімітів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження наданих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) за новими/відновлювальними кредитними лімітами (у тому числі в частині відновлювальних кредитних ліній).

**Метрика T070\_3 –** вибуття наданих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначаються використані суми в межах наявних (не використаних) залишків кредитних лімітів або їх зменшення чи анулювання.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка наданих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) щодо змін обсягу наданих забезпечень, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць та інших коригувань.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно наданих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–**- код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020005 “Отримане забезпечення за наданими фінансовими послугами (кредити, гарантії, фінансовий лізинг, факторинг)”**

За показником LRF020005 зазначається вартість забезпечення (застава, у тому числі майно рухоме та нерухоме, майнові права, цінні папери; інші види забезпечення, у тому числі поручительство, страхування, покриття кредитного ризику фактором – кореспондентом за факторинговими операціями (без регресу), депонування коштів на рахунку фінансової установи; тощо), за якою воно надане (у тому числі шляхом відступлення попереднім кредитором майнових прав на таке забезпечення) фінансовій установі з метою забезпечення виконання клієнтом (боржником) їх фінансових зобов’язань за фінансовими послугами, (кредити, гарантії, фінансовий лізинг, факторинг (далі – кредити)).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість отриманих забезпечень за виданими кредитами на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження забезпечень за виданими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття забезпечень за виданими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка забезпечень за виданими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно отриманих забезпечень у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020006 “Вимоги з оренди необоротних активів”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість вимог з оренди необоротних активів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження вимог з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття вимог з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка вимог з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно вимог з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020007 “Вимоги з оренди оборотних активів”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість вимог з оренди оборотних активів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження вимог з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття вимог з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка вимог з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно вимог з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020008 “Інші позабалансові вимоги”**

За показником LRF020008 зазначається інформація (дані) щодо вартості інших вимог, що пов’язані з виконанням зобов’язань клієнтів, контрагентів перед фінансовою установою. Також зазначаються права грошових вимог до боржників, що відступлені першим кредитором/клієнтом на користь фактора за договором факторингу (вартість прав грошових вимог, яку має сплатити боржник на користь фінансової установи-фактора).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість інших позабалансових вимог на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження інших позабалансових вимог у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття інших позабалансових вимог у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка інших позабалансових вимог у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) щодо змін суми вимог, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць та інших коригувань.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно інших позабалансових вимог у звітному періоді.

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020009 “Гарантії отримані”**

За показником LRF020009 зазначається інформація (дані) за отриманими гарантіями від третіх осіб у якості забезпечення за зобов’язаннями клієнтів/боржників за фінансовими послугами (кредити, лізинг, факторинг, гарантії).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість отриманих гарантій на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження отриманих гарантій у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття отриманих гарантій у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка отриманих гарантій у звітному періоді. Зазначається інформація (дані) щодо змін обсягу отриманих гарантій, зокрема, але не виключно, дані щодо впливу курсових різниць та інших коригувань.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно отриманих гарантій у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020010 “Орендовані права інтелектуальної власності, у тому числі на торговельні марки ”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість орендованих прав інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження від орендованих прав інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття орендованих прав інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка орендованих прав інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно орендованих прав інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011) у якого орендовано права інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки, не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030) у якого орендовано права інтелектуальної власності, у тому числі на торгівельні марки, не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020011 “Отримані відкличні кредитні ліміти”**

За показником LRF020011 зазначається інформація (дані) щодо отриманих відкличних кредитних лімітів від кредиторів (у тому числі банків, інших небанківських фінансових установ).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість отриманих відкличних кредитних лімітів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження отриманих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття отриманих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка отриманих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно отриманих відкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020012 “Отримані безвідкличні кредитні ліміти”**

За показником LRF020012 зазначається інформація (дані) щодо отриманих безвідкличних кредитних лімітів від кредиторів (у тому числі банків, інших небанківських фінансових установ).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість отриманих безвідкличних кредитних лімітів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження отриманих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття отриманих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка отриманих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно отриманих безвідкличних кредитних лімітів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**XIII. LRF020013 “Надане забезпечення за отриманими кредитами”**

За показником LRF020013 зазначається інформація (дані) щодо вартості наданого фінансовою установою забезпечення іншим особам, як забезпечення виконання своїх фінансових зобов’язань за запозиченими коштами (кредити, цільове фінансування тощо).

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість наданих забезпечень за отриманими кредитами на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження наданих забезпечень за отриманими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття наданих забезпечень за отриманими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка наданих забезпечень за отриманими кредитами у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно наданих забезпечень за отриманими кредитами у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**XIV. LRF020014 “Зобов'язання з оренди необоротних активів”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість зобов'язань з оренди необоротних активів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження зобов'язань з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття зобов'язань з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка зобов'язань з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно зобов'язань з оренди необоротних активів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020015 “Зобов'язання з оренди оборотних активів”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість зобов'язань з оренди оборотних активів на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження зобов'язань з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття зобов'язань з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка зобов'язань з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно зобов'язань з оренди оборотних активів у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020016 “Інші позабалансові зобов'язання”**

За показником LRF020016 зазначається інформація (дані) щодо вартості інших зобов’язань, що пов’язані з виконанням фінансовою установою перед іншими особами.

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишкова вартість інших позабалансових зобов'язань на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** надходження інших позабалансових зобов'язань у звітному періоді.

**Метрика T070\_3 –** вибуття інших позабалансових зобов'язань у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка інших позабалансових зобов'язань у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно інших позабалансових зобов'язань у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020017 “Списана дебіторська заборгованість за фінансовими послугами”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** списана дебіторська заборгованість за фінансовими послугами на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** списана дебіторська заборгованість за фінансовими послугами (для подальшого обліку у розрізу кожного окремого боржника протягом не менше трьох років з дати списання для спостереження за можливістю її стягнення у випадках зміни майнового становища боржника) у звітному періоді.

**Метрика T070\_3** – суми надходження в порядку відшкодування або у зв'язку з закінченням строку обліку списаної дебіторської заборгованості за фінансовими послугами у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка списаної дебіторської заборгованості за фінансовими послугами у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно зі списаною дебіторською заборгованістю за фінансовими послугами у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

1. **LRF020018 “Інша списана дебіторська заборгованість”**

**Опис параметрів**

**Метрика** **T070\_1** – інша списана дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду.

**Метрика T070\_2 –** інша списана дебіторська заборгованість у звітному періоді.

**Метрика T070\_3** – поновлення раніше списаної іншої дебіторської заборгованості у звітному періоді.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка іншої списаної дебіторської заборгованості у звітному періоді.

**Метрика T070\_5** – сума операцій сторно з іншою списаною дебіторською заборгованістю у звітному періоді.

**Параметр K011** **–** код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K030** **–** код резидентності клієнта (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** **–** код валюти (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).