**Правила формування показників LRF080001 – LRF080005,**

**що подаються у звітному файлі LRF08 “Дані про структуру інвестицій фінансової компанії”**

1. Якщо сума обліковується в іноземній валюті, то гривневий еквівалент для залишків надається за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на останню дату звітного періоду.

2. 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\_ LRF08**

**Особливості формування показників**

1. **LRF080001 “Інвестиції фінансової компанії”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** балансова вартість інвестицій фінансової компанії на кінець звітного періоду.

**Метрика T080 –** кількість фінансових інструментів на кінець звітного періоду.

**Метрика T090 –** частка в статутному капіталі особи, відсоток (%).

**Параметр FBM -** код виду моделі обліку(довідник FBM), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр FST -** код зміни стадії знецінення/моделі очікуваних кредитних збитків, визнаної за міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” (довідник FST), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**Параметр K021 –** код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020. Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера емітента або юридичної особи (для корпоративних прав), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S130** **–** код виду фінансового інструменту (довідник S130), набуває значень 2X та 90.

**Параметр S241 -** узагальнені коди строків до погашення (довідник S241).

**НРП Q001 –** найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**НРП Q130** – код випуску цінного паперу, не заповнюється.

1. **LRF080002 “Цінні папери фінансової компанії, що перебувають у біржовому списку (крім тих, використання яких обмежено)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** балансова вартість цінних паперів фінансової компанії, що перебувають у біржовому списку (крім тих, використання яких обмежено) на кінець звітного періоду.

**Метрика T080 –** кількість фінансових інструментів на кінець звітного періоду.

**Метрика T090 –** частка в статутному капіталі особи, відсоток (%).

**Параметр FBM -** код виду моделі обліку(довідник FBM), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр FST -** код зміни стадії знецінення/моделі очікуваних кредитних збитків, визнаної за міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” (довідник FST), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**Параметр K021 –** код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020. Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера емітента або юридичної особи (для корпоративних прав), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S130** **–** код виду фінансового інструменту (довідник S130). Не повинен дорівнювати значенням 2X, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 4Y, 90 та значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S241 -** узагальнені коди строків до погашення (довідник S241). Якщо вид фінансового інструменту S130 дорівнює значенням 20, 21, 22, 23, 24, 1Y, 2Y, то параметр S241має дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001 –** найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**НРП Q130** – код випуску цінного паперу.

Може приймати значення:

* коду ISIN для корпоративних облігацій, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов'язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів, інших цінних паперів (при значенні параметра S130=10, 11, 12, 13, 14, 15, 19, 1B, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 1Y, 1X, 2Y, 30);
* серії та номеру для ощадних, депозитних сертифікатів, векселів, заставних та товаророзпорядчих цінних паперів, сертифікатів фондів операцій з нерухомістю, (при значенні параметра S130=16, 17, 1F, 1G, 18, 1C, 1E, 26);
* іншого коду для інших видів цінних паперів (при значенні параметра S130=1X, 2Y, 30).

Для цінних паперів, що не мають коду, заповнюється порядковим номером такого паперу/інструменту у звітному файлі, доповненим зліва нулями.

Для фінансових інструментів, що не є цінними паперами (при значенні параметра S130 = 30, 91), не заповнюється.

1. **LRF080003 “Цінні папери фінансової компанії, що перебувають у біржовому списку (використання яких обмежено)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** балансова вартість цінних паперів фінансової компанії, що перебувають у біржовому списку (використання яких обмежено) на кінець звітного періоду.

**Метрика T080 –** кількість фінансових інструментів на кінець звітного періоду.

**Метрика T090 –** частка в статутному капіталі особи, відсоток (%).

**Параметр FBM -** код виду моделі обліку(довідник FBM), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр FST -** код зміни стадії знецінення, визнаної за міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” (довідник FST), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**Параметр K021 –** код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020. Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера емітента або юридичної особи (для корпоративних прав), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S130** **–** код виду фінансового інструменту (довідник S130). Не повинен дорівнювати значенням 2X, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 4Y, 90 та значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S241 -** узагальнені коди строків до погашення (довідник S241). Якщо вид фінансового інструменту S130 дорівнює значенням 20, 21, 22, 23, 24, 1Y, 2Y, то параметр S241має дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001 –** найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**НРП Q130** – код випуску цінного паперу.

Може приймати значення:

* коду ISIN для корпоративних облігацій, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов'язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів, інших цінних паперів (при значенні параметра S130=10, 11, 12, 13, 14, 15, 19, 1B, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 1Y, 1X, 2Y, 30);
* серії та номеру для ощадних, депозитних сертифікатів, векселів, заставних та товаророзпорядчих цінних паперів, сертифікатів фондів операцій з нерухомістю, (при значенні параметра S130=16, 17, 1F, 1G, 18, 1C, 1E, 26);
* іншого коду для інших видів цінних паперів (при значенні параметра S130=1X, 2Y, 30).

Для цінних паперів, що не мають коду, заповнюється порядковим номером такого паперу/інструменту у звітному файлі, доповненим зліва нулями.

Для фінансових інструментів, що не є цінними паперами (при значенні параметра S130 = 30, 91), не заповнюється.

1. **LRF080004 “Цінні папери фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (крім тих, використання яких обмежено)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** балансова вартість цінних паперів фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (крім тих, використання яких обмежено) на кінець звітного періоду.

**Метрика T080 –** кількість фінансових інструментів на кінець звітного періоду.

**Метрика T090 –** частка в статутному капіталі особи, відсоток (%).

**Параметр FBM -** код виду моделі обліку(довідник FBM), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр FST -** код зміни стадії знецінення, визнаної за міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” (довідник FST), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**Параметр K021 –** код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020. Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера емітента або юридичної особи (для корпоративних прав), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S130** **–** код виду фінансового інструменту (довідник S130). Не повинен дорівнювати значенням 2X, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 4Y, 90 та значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S241 -** узагальнені коди строків до погашення (довідник S241). Якщо вид фінансового інструменту S130 дорівнює значенням 20, 21, 22, 23, 24, 1Y, 2Y, то параметр S241має дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001 –** найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**НРП Q130** – код випуску цінного паперу.

Може приймати значення:

* коду ISIN для корпоративних облігацій, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов'язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів, інших цінних паперів (при значенні параметра S130=10, 11, 12, 13, 14, 15, 19, 1B, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 1Y, 1X, 2Y, 30);
* серії та номеру для ощадних, депозитних сертифікатів, векселів, заставних та товаророзпорядчих цінних паперів, сертифікатів фондів операцій з нерухомістю, (при значенні параметра S130=16, 17, 1F, 1G, 18, 1C, 1E, 26);
* іншого коду для інших видів цінних паперів (при значенні параметра S130=1X, 2Y, 30).

Для цінних паперів, що не мають коду, заповнюється порядковим номером такого паперу/інструменту у звітному файлі, доповненим зліва нулями.

Для фінансових інструментів, що не є цінними паперами (при значенні параметра S130 = 30, 91), не заповнюється.

1. **LRF080005 “Цінні папери фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (використання яких обмежено)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070 –** балансова вартість вартість цінних паперів фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (використання яких обмежено) на кінець звітного періоду.

**Метрика T080 –** кількість фінансових інструментів на кінець звітного періоду.

**Метрика T090 –** частка в статутному капіталі особи, відсоток (%).

**Параметр FBM -** код виду моделі обліку(довідник FBM), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр FST -** код зміни стадії знецінення/моделі очікуваних кредитних збитків, визнаної за міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” (довідник FST), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**Параметр K021 –** код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020. Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера емітента або юридичної особи (для корпоративних прав), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S130** **–** код виду фінансового інструменту (довідник S130). Не повинен дорівнювати значенням 2X, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 4Y, 90 та значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр S241 -** узагальнені коди строків до погашення (довідник S241). Якщо вид фінансового інструменту S130 дорівнює значенням 20, 21, 22, 23, 24, 1Y, 2Y, то параметр S241має дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001 –** найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав).

**НРП Q130** – код випуску цінного паперу.

Може приймати значення:

* коду ISIN для корпоративних облігацій, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов'язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів, інших цінних паперів (при значенні параметра S130=10, 11, 12, 13, 14, 15, 19, 1B, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 1Y, 1X, 2Y, 30);
* серії та номеру для ощадних, депозитних сертифікатів, векселів, заставних та товаророзпорядчих цінних паперів, сертифікатів фондів операцій з нерухомістю, (при значенні параметра S130=16, 17, 1F, 1G, 18, 1C, 1E, 26);
* іншого коду для інших видів цінних паперів (при значенні параметра S130=1X, 2Y, 30).

Для цінних паперів, що не мають коду, заповнюється порядковим номером такого паперу/інструменту у звітному файлі, доповненим зліва нулями.

Для фінансових інструментів, що не є цінними паперами (при значенні параметра S130 = 30, 91), не заповнюється.