



Правління Національного банку України
ПОСТАНОВА

05 травня 2017 року

м. Київ

№ 35

Про затвердження Змін до Правил організації статистичної звітності,
що подається до Національного банку України

Відповідно до статей 7, 15, 56, 67 Закону України “Про Національний банк України”, статті 69 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, Закону України “Про державну статистику” щодо складання грошово-кредитної та фінансової статистики, статистики платіжного балансу, міжнародної інвестиційної позиції, зовнішнього боргу, банківської статистичної інформації, а також для забезпечення виконання Національним банком України регулятивних та наглядових функцій Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 01 березня 2016 року № 129 (зі змінами), що додаються.

2. Департаменту статистики та звітності (Половнєв Ю. О.) після офіційного опублікування постанови довести її зміст до відома банків України та філій іноземних банків в Україні, небанківських фінансових установ-резидентів, які є платіжними організаціями, інших фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку України, яким надано генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, для використання в роботі.

3. Департаменту інформаційних технологій (Нагорнюк В. В.) унести відповідні зміни до програмного забезпечення.

4. Контроль за виконанням цієї постанови залишаю за собою.

5. Постанова набирає чинності з 01 червня 2017 року.

Голова

В. О. Гонтарева

Інд. 31

Аркуші погодження додаються.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
05 травня 2017 року № 35

Зміни до Правил організації статистичної звітності, що подається
до Національного банку України

1. Абзац другий пункту 16¹ розділу II Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України (далі – Правила) викласти в такій редакції:

“Зазначені установи, а також суб’єкти господарювання надають дані в електронному вигляді в строки, визначені в додатку 1 до цих Правил. Дані подаються у форматі XML через веб-портал Національного банку, який розміщується за адресою: <https://portal.bank.gov.ua>”.

2. У додатку 1 до Правил:

1) у формі № 200 “Звіт про взаємодію банку зі Спеціально уповноваженим органом з питань фінансового моніторингу”:

таблицю після рядка 33 доповнити новим рядком 34 такого змісту:

“

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
34	Отримані від СУО запити про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов’язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов’язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону	X	X		X		X		X

”

У зв’язку з цим рядки 34 – 36 уважати відповідно рядками 35 – 37; рядки 35 – 37 викласти в такій редакції:

“

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
35	Отримані від СУО повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення	X	X		X		X		X
36	Отримані від СУО повідомлення про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням банку	X	X		X		X		X
37	Отримані від СУО повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням банку	X	X		X		X		X

”;

у поясненні щодо заповнення форми:

у пункті 4:

у підпунктах 2, 3 цифри “33” замінити цифрами “37”;

у підпункті 6:

в абзаці третьому слова та цифру “в рядку 2” замінити словами та цифрами “в рядках 2, 6, 11, 21 відповідно”;

в абзаці четвертому слова та цифру “в рядку 4” замінити словами та цифрами “в рядках 4, 6, 11, 21 відповідно”;

в абзаці п'ятому слова та цифри “в рядках 2 та 4” замінити словами та цифрами “в рядках 2, 4, 6, 11, 21 відповідно”;

підпункт 15 доповнити новим реченням такого змісту: “Відомості про фінансову операцію, щодо якої надано відмову одночасно за двома і більше підставами, що визначені в рядках 11, 14 – 19, зазначаються в рядку 10 один раз”;

у підпункті 36:

в абзаці другому слова “у звітному місяці” виключити та після слова “отримано” доповнити словами “у звітному місяці”;

цифри “33” замінити цифрами “34”;

після підпункту 39 доповнити новим підпунктом 39¹ такого змісту:

“39¹) **рядок 34** – зазначається кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов'язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов'язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону”;

підпункти 40 – 42 викласти в такій редакції:

“40) **рядок 35** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про підозру у вчиненні кримінального правопорушення;

41) **рядок 36** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням банку;

42) **рядок 37** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням банку”;

2) у формі № 215 “Інформація про здійснення фінансового моніторингу фінансових операцій з переказу коштів небанківською фінансовою установою”: порядок подання форми викласти в такій редакції:

“Форма № 215 (квартальна)

Подається небанківськими фінансовими установами, які отримали ліцензію на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом”;

рядки 29 – 31 таблиці викласти в такій редакції:

“

1	2	3	4
29	Отримані від СУО запити про надання додаткової інформації		X
30	Отримані від СУО запити про надання інформації за запитом уповноваженого органу іноземної держави		X
31	Отримані від СУО запити про надання іншої інформації для виконання покладених на СУО завдань		X

”.

таблицю після рядка 31 доповнити новим рядком 32 такого змісту:

“

1	2	3	4
32	Отримані від СУО запити про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов’язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов’язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону		X

”.

У зв’язку з цим рядки 32 – 34 уважати відповідно рядками 33 – 35; рядки 33 – 35 викласти в такій редакції:

“

1	2	3	4
33	Отримані від СУО повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення		X
34	Отримані від СУО повідомлення про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням небанківської установи		X
35	Отримані від СУО повідомлення про ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням небанківської установи		X

”.

у поясненні щодо заповнення форми:

пункт 2 виключити;

у пункті 5:

у підпункті 1:

в абзаці другому слова та цифру “в рядку 1” замінити словами та цифрами “в рядках 1, 5, 10, 20 відповідно”;

в абзаці третьому слова та цифру “в рядку 3” замінити словами та цифрами “в рядках 3, 5, 10, 20 відповідно”;

в абзаці четвертому слова та цифри “в рядках 1 та 3” замінити словами та цифрами “в рядках 1, 3, 5, 10, 20 відповідно”;

підпункт 10 доповнити новим реченням такого змісту: “Відомості про фінансову операцію, щодо якої надано відмову одночасно за двома і більше підставами, що визначені в рядках 10, 13 – 18, зазначаються в рядку 9 один раз”;

пункт після підпункту 32 доповнити новим підпунктом 32¹ такого змісту:

“32¹) **рядок 32** – зазначається кількість отриманих від СУО запитів про надання іншої додаткової інформації, що може бути пов’язана з фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, а також інформації, яка може бути пов’язана із зупиненням фінансової операції (фінансових операцій) відповідно до Закону”;

підпункти 33 – 35 викласти в такій редакції:

“33) **рядок 33** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про підозру у вчиненні кримінального правопорушення;

34) **рядок 34** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про закриття кримінального провадження, яке розпочато за повідомленням небанківської установи;

35) **рядок 35** – зазначаються дані про кількість отриманих від СУО повідомлень на виконання пункту 16 частини другої статті 18 Закону про

ухвалене судом рішення за кримінальним провадженням, яке розпочато за повідомленням небанківської установи”;

3) після форми № 215 “Інформація про здійснення фінансового моніторингу фінансових операцій з переказу коштів небанківською фінансовою установою” доповнити новою формою статистичної звітності № 217 “Звіт про банківські рахунки та залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані обмежувальні заходи (санкції), та про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб” та поясненням щодо її заповнення такого змісту:

“Форма № 217 (місячна)

Подається електронною поштою

банками – юридичними особами (зведені дані з урахуванням структурних підрозділів)

Центральній розрахунковій палаті у строки, що визначені постановою Правління Національного банку України від 01 жовтня 2015 року № 654 “Про забезпечення реалізації і моніторингу ефективності персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)” (зі змінами)

Звіт

**про банківські рахунки та залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані обмежувальні заходи (санкції), та про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб
станом на __. __.20__ року**

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

(гривень)

№ з/п	Найменування/прізвище, ім'я, по батькові санкційної особи, зазначеної в додатку до рішення РНБО України	Місцезнаходження/місце проживання або перебування санкційної особи	Код за ЄДРПОУ/ПН	Номер позиції згідно із відповідним додатком до рішення РНБО України	Номер указу Президента України, згідно з яким введено в дію рішення РНБО України	Санкція відповідно до рішення РНБО України	Примітка	Стан рахунку	Інформація про рахунок санкційної особи				
									номер рахунку	код валюти	дата відкриття	дата закриття	стан застосування санкції щодо рахунку санкційної особи
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Залишки коштів на рахунку санкційної особи		Наміри здійснення фінансових операцій санкційними особами/на користь санкційних осіб									
станом на дату введення в дію рішення РНБО України	станом на звітну дату	код виду фінансової операції: 1 – санкційною особою та/або представником такої особи; 2 – на користь санкційної особи	дата	номер рахунку отримувача/платника (у разі наявності)	найменування /прізвище, ім'я, по батькові отримувача/платника	код за ЄДРПОУ/код ППН отримувача/платника (за наявності)	найменування банку отримувача/платника	сума	код валюти	призначення платежу	дії банку
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

“ ____ ” _____ 20__ року

Керівник

(підпис)

(прізвище, ініціали)

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 217

Звіт про банківські рахунки та залишки коштів на цих рахунках фізичних та юридичних осіб, до яких Україною застосовані обмежувальні заходи (санкції), та про наміри здійснення фінансових операцій такими особами/на користь таких осіб

1. Форма звітності передбачає надання банками на виконання постанови Правління Національного банку України від 01 жовтня 2015 року № 654 “Про забезпечення реалізації і моніторингу ефективності персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)” (зі змінами) (далі – Постанова № 654) 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.

2. Інформація щодо санкційних осіб уноситься банками – юридичними особами (з урахуванням структурних підрозділів) у форму 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, установлені Постановою № 654.

3. У разі наявності в банку двох і більше рахунків санкційної особи інформація про кожен рахунок такої особи вноситься в окремий рядок форми. Кожен намір проведення фінансової операції вноситься в окремий рядок форми.

У разі присутності санкційної особи одночасно у двох або більше рішеннях Ради Національної безпеки та оборони України (далі – РНБО України) інформація про її рахунки та наміри проведення нею фінансових операцій вноситься окремо за кожним указом Президента України.

У разі виключення юридичної або фізичної особи зі списку санкційних осіб банк виключає зі звіту інформацію про зазначену особу.

4. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 2** – зазначається найменування/прізвище, ім’я, по батькові санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України) – до 254 знаків;

2) **колонка 3** – зазначаються дані санкційної особи (як зазначено у відповідному додатку до рішення РНБО України): місцезнаходження для юридичної особи/місце проживання або перебування для фізичної особи – до 254 знаків;

3) **колонка 4** – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України для юридичної особи, реєстраційний номер облікової картки платника податків України (або ідентифікаційний номер згідно з Державним реєстром фізичних осіб – платників податків та інших обов’язкових платежів) або номер (та за наявності – серія) паспорта громадянина України, у якому проставлено відмітку про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України чи номер паспорта із записом про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України в електронному безконтактному носії для фізичної особи – до 10 знаків. Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч. Для нерезидентів (юридичних та фізичних осіб), якщо немає коду, то зазначається десять нулів;

4) **колонка 5** – зазначається номер позиції згідно із відповідним додатком до рішення РНБО України – до 4 знаків;

5) **колонка 6** – зазначається номер підписання указу Президента України, згідно з яким введено в дію рішення РНБО України, у форматі “№; PPPP” – до 20 знаків;

6) **колонка 7** – зазначається код/и санкції/й [01 – блокування активів, 02 – зупинення фінансових операцій, 03 – запобігання виведенню капіталів за межі України, 04 – зупинення виконання економічних та фінансових зобов’язань, 05 – 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), 99 – інші санкції], для розділення кодів використовується знак “.”;

7) **колонка 8** – зазначається інформація про зміну назви, місцезнаходження та інших реквізитів санкційної особи, причину закриття банком рахунку тощо – до 254 знаків;

8) **колонка 9** – зазначається код стану рахунку санкційної особи (1 – відкрито, 2 – закрито, 3 – фінансова операція проводиться без відкриття рахунку) – 1 знак;

9) **колонка 10** – зазначається інформація про номер рахунку санкційної особи – до 20 знаків. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то зазначається нуль;

10) **колонка 11** – зазначається інформація про код валюти рахунку санкційної особи згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то зазначаються три нулі;

11) **колонка 12** – зазначається інформація про дату відкриття рахунку санкційної особи у форматі “ДДММРРРР” – 8 знаків. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то дата не зазначається;

12) **колонка 13** – зазначається інформація про дату закриття рахунку санкційної особи у форматі “ДДММРРРР” – 8 знаків. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то дата не зазначається;

13) **колонка 14** – зазначається інформація про дії, вчинені банком з метою виконання Постанови № 654 (01 – відмова в проведенні фінансових операцій санкційної особи та/або на користь санкційної особи, 02 – блокування рахунку санкційної особи, 99 – інше). Для розділення кодів використовується знак “.”;

14) **колонка 15** – зазначається залишок коштів на рахунку санкційної особи станом на дату застосування санкцій (гривневий еквівалент за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то колонка не заповнюється;

15) **колонка 16** – зазначається залишок коштів на рахунку санкційної особи на останній день звітного місяця або на дату, установлену Постановою № 654 (гривневий еквівалент за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком України на звітну дату). Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то колонка не заповнюється;

16) **колонка 17** – зазначається код виду фінансової операції, яку мали намір провести (1 – санкційною особою та/або представником такої особи, 2 – на користь санкційної особи) – 1 знак;

17) **колонка 18** – зазначається дата спроби проведення фінансової операції у форматі “ДДММРРРР” – 8 знаків;

18) **колонка 19** – зазначається номер рахунку отримувача/платника – до 20 знаків. Якщо фінансова операція проводиться без відкриття рахунку, то зазначається нуль;

19) **колонка 20** – зазначається найменування/прізвище, ім’я, по батькові отримувача/платника (як зазначені у відповідному додатку до рішення РНБО України) – до 254 знаків;

20) **колонка 21** – зазначається код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України для юридичної особи, реєстраційний номер облікової картки платника податків України (або ідентифікаційний номер згідно з Державним реєстром фізичних осіб – платників податків та інших обов’язкових платежів) або номер (та за наявності – серія) паспорта

громадянина України, у якому проставлено відмітку про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України чи номер паспорта із записом про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України в електронному безконтактному носії для фізичної особи – до 10 знаків. Якщо код/номер містить менше 10 знаків, то цей код/номер доповнюється до 10 знаків нулями ліворуч. Для нерезидентів (юридичних та фізичних осіб), якщо немає коду, то зазначається десять нулів;

21) **колонка 22** – зазначається найменування банку отримувача/платника – до 254 знаків;

22) **колонка 23** – зазначається сума фінансової операції (гривневий еквівалент за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком України на звітну дату);

23) **колонка 24** – зазначається код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки;

24) **колонка 25** – зазначається призначення платежу – до 254 знаків;

25) **колонка 26** – зазначається інформація про дії, вчинені банком з метою виконання Постанови № 654 (01 – відмова у проведенні фінансових операцій санкційної особи та/або на користь санкційної особи, 02 – блокування рахунку санкційної особи, 99 – інше). Для розділення кодів використовується знак “.”;

4) форму № 302 “Звіт про класифікацію кредитних операцій” виключити;

5) у поясненні щодо заповнення форми № 310 “Звіт про суми і процентні ставки за наданими кредитами та залученими депозитами (за класифікаціями контрагентів і рахунків)”:

у пункті 1 слова “погашення кредитів” замінити словами “погашення, кодів розміру суб’єкта господарювання (для наданих кредитів)”;

абзац перший пункту 5 замінити трьома новими абзацами такого змісту:

“5. У звіті відображаються:

1) суми (обсяги) кредитів і процентних ставок за ними за балансовими рахунками з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, секцій видів економічної діяльності K112, інституційних секторів економіки K072, коду розміру суб’єкта господарювання K140, початкових строків погашення S180, розподілу суми оборотів D020 та додаткового розподілу аналітичних рахунків R013;

2) суми (обсяги) депозитів і процентних ставок за ними за балансовими рахунками з урахуванням параметрів резидентності K030, коду валюти R030, секцій видів економічної діяльності K112, інституційних секторів

економіки K072, початкових строків погашення S180, розподілу суми оборотів D020 та додаткового розподілу аналітичних рахунків R013”.

У зв’язку з цим абзаци другий – дев’ятий уважати відповідно абзацами четвертим – одинадцятим;

б) у формі № 321 “Звіт про кредити та процентні ставки за непогашеними сумами (за класифікаціями видів кредитів та контрагентів)”:

таблицю викласти в такій редакції:

“

№ з/п	Назва показника	Залишки на кінець місяця	Середні залишки за кредитами	Визнані процентні доходи	Процентні ставки	Списання безнадійної заборгованості за рахунок спеціального резерву
1	2	3	4	5	6	7
1	I. Кредити – усього					
2	<i>у тому числі у відповідних розрізах</i>					
3	II. Резерви під кредити – усього		X	X	X	X
4	<i>у тому числі у відповідних розрізах</i>		X	X	X	X
5	III. Довідково: інші кредитні операції		X	X	X	X
6	<i>у тому числі у відповідних розрізах</i>		X	X	X	X

”.

у поясненні щодо заповнення форми:

пункт 1 після слова “країн” доповнити словами “, кодів розміру суб’єкта господарювання”;

у таблиці пункту 4:

рядок I після показника 1.4 доповнити новим показником 1.5 такого змісту:

“

1	2	3
	1.5. Списання безнадійної заборгова- ності за рахунок спеціально- го резерву	Розраховується як сума списаної протягом звітнього місяця за рахунок спеціального резерву безнадійної заборгованості, що обліковувалася за балансовими рахунками, зазначеними в підпункті 1.1 (за відповідними розрізами з урахуванням параметра аналітичного обліку R011)

”.

доповнити таблицю новим рядком такого змісту:

“

1	2	3
III	Довідково: інші кредитні операції	Залишки коштів за рахунками (за відповідними розрізами) станом на кінець періоду: рахунки груп 150, 151; рахунки 1592, 3690; рахунки 9000, 9001, 9002, 9003, 9020, 9023, 9100, 9122, 9129

”.

у пункті 6:

після слова “ставки” доповнити словами “, суми списання безнадійної заборгованості за рахунок спеціального резерву”;

слова, літеру та цифри “ризик (параметр S080)” замінити словами, літерою та цифрами “класу боржника/контрагента (S080)”;

після слова, літери та цифр “(параметр S190)” доповнити словами, літерою та цифрами “, кодів розміру суб’єкта господарювання (параметр K140)”;

пункт 10 виключити;

7) форму № 401 “Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

Центральній розрахунковій палаті не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

(місцезнаходження банку)

Таблиця 1
(одиниці, копійки)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
6	1.4	MasterCard																						
7	1.5	VISA																						
8	1.6	AmericanExpress																						
9	1.7	інші																						
10	2. Юридичні особи																							
11	2	Усього за розділом																						
12	2.1	ПРОСТІР							X	X	X	X					X	X	X	X	X	X	X	X
13	2.2	УкрКарт																						
14	2.3	Одноемітентні											X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
15	2.4	MasterCard																						
16	2.5	VISA																						
17	2.6	AmericanExpress																						
18	2.7	інші																						
19	3	Усього (розділ 1 + розділ 2)																						

Частина 2. Безготівкові операції

Таблиця 2
(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Показники	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Власна мережа банку								Мережа інших банків-резидентів								Операції в мережі банків-нерезидентів за платіжними картками, відкритими до рахунків у національній валюті								Операції в мережі банків-нерезидентів за платіжними картками, відкритими до рахунків в іноземній валюті							
					платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет	
					кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37

[illegible]

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
20	1.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчитуванням носія									X	X							X	X							X	X							X	X
21	1.2	безконтактна оплата товарів/ послуг									X	X							X	X							X	X							X	X
22	1.3	електронна комерція			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
23	1.3.1	із них із використанням технології двофакторної аутентифікації			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
24	1.4	переказ з картки на картку			X	X							X	X							X	X						X	X							
25	2. Юридичні особи																																			
26	2	Усього за типом операцій, із них																																		
27	2.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчитуванням носія									X	X							X	X							X	X							X	X
28	2.2	безконтактна оплата товарів/ послуг									X	X							X	X							X	X							X	X

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
68	1.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчитуван- ням носія									X	X							X	X							X	X							X	X
69	1.2	безконтак- тна оплата товарів/ послуг									X	X							X	X							X	X							X	X
70	1.3	електрон- на комерція			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
71	1.3. 1	із них із викорис- танням технології двофак- торної аутенти- фікації			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
72	1.4	переказ з картки на картку			X	X							X	X							X	X							X	X						
73	2. Юридичні особи																																			
74	2	Усього за типом операції, із них																																		
75	2.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчитуван- ням носія									X	X							X	X							X	X							X	X
76	2.2	безконтак- тна оплата товарів/ послуг									X	X							X	X							X	X							X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
77	2.3	електронна комерція			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
78	2.3.1	із них із використанням технології двофакторної аутентифікації			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
79	2.4	переказ з картки на картку			X	X							X	X							X	X							X	X						
80	3	Усього (розділ 1 + розділ 2)																																		
81	AmericanExpress																																			
82	1. Фізичні особи																																			
83	1	Усього за типом операції, із них																																		
84	1.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчитуванням носія									X	X								X	X							X	X						X	X
85	1.2	безконтактна оплата товарів/ послуг									X	X								X	X							X	X						X	X
86	1.3	електронна комерція			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
87	1.3.1	із них із вико- ристан- ням техно- логії дво- факто- рної ауте- нти- фікації			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
88	1.4	переказ з картки на картку			X	X							X	X							X	X							X	X						
89	2. Юридичні особи																																			
90	2	Усього за типом операції, із них																																		
91	2.1	оплата товарів/ послуг із фізичним зчиту- ванням носія									X	X							X	X							X	X							X	X
92	2.2	безкон- тактна оплата товарів/ послуг									X	X							X	X							X	X							X	X
93	2.3	елек- тронна ко- мерція			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
94	2.3.1	із них із викорис- танням технології двофак- торної аутен- тифікації			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X			X	X	X	X	X	X		
95	2.4	переказ з картки на картку			X	X							X	X							X	X							X	X						

[illegible]

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
113	4	Усього (сума показників 3 за всіма платіжними системами)																																		

Частина 3. Операції за платіжною схемою

Таблиця 3
(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Платіжна схема (функція картки)	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Безготівкові платежі		Отримання готівки	
					кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1	Усього за платіжними схемами, із них						
2	1.1	із дебетовою функцією						
3	1.2	із кредитною функцією						

Примітка. х - позиції, що не заповнюються.

* У частині 1 “Готівкові операції” – лише для операцій у власній мережі банку (колонки 6 – 13). Операції, здійснені в мережі інших банків – резидентів і нерезидентів (колонки 14 – 25), потрібно відображати за кодом регіону місцезнаходження головного банку, який подає звіт.

У частині 2 “Безготівкові операції” – лише для операцій у власній мережі банку (колонки 6 – 13). Операції, здійснені в мережі інших банків – резидентів і нерезидентів (колонки 14 – 37), потрібно відображати за кодом регіону місцезнаходження головного банку, який подає звіт.

“___” _____ 20__ року

Голова правління

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 401

Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку

I. Загальні положення

1. Звітність подається банками – юридичними особами, що є членами/учасниками платіжних систем з урахуванням операцій, які здійснені з використанням платіжних карток та їх реквізитів, розповсюджених іншими банками за агентськими договорами.

Дані повідомляються в розрізі платіжних систем (груп платіжних систем) за фізичними та юридичними особами (у цій формі юридичні особи – це також фізичні особи-підприємці та представництва юридичних осіб-нерезидентів).

Звіт складається на підставі даних, наданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих картокових систем банку, модулів емісії та еквайрингу платіжних карток тощо.

Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних. У формі зазначаються дані за звітний квартал.

II. Частина 1. Готівкові операції

2. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість операцій і суми готівки, яка отримана клієнтами банку – держателями платіжних карток, у власній мережі банку та через платіжні пристрої інших банків (резидентів і нерезидентів). У цій формі не враховуються дані щодо отримання готівки клієнтами банку – держателями платіжних карток з поточних рахунків без застосування платіжних карток (у разі закінчення терміну дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 4** – зазначається загальна кількість операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24;

2) **колонка 5** – зазначається загальна сума операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25;

3) **колонки 6, 8** – зазначається кількість операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

4) **колонки 7, 9** – зазначається сума операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

5) **колонки 10, 12** – зазначається кількість операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

6) **колонки 11, 13** – зазначається сума операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у власній мережі банку (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

7) **колонки 14, 16** – зазначається кількість операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у мережі інших банків-резидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

8) **колонки 15, 17** – зазначається сума операцій з отримання готівки в національній валюті, здійснених у мережі інших банків-резидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

9) **колонки 18, 20** – зазначається кількість операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих у національній валюті;

10) **колонки 19, 21** – зазначається сума операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих у національній валюті;

11) **колонки 22, 24** – зазначається кількість операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через

банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих в іноземній валюті;

12) **колонки 23, 25** – зазначається сума операцій з отримання готівки в іноземній валюті, здійснених у мережі банків-нерезидентів (через банкомати та інші пристрої) із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих в іноземній валюті;

13) **у колонках 11, 13, 19, 21, 23, 25** зазначається гривневий еквівалент сум операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком;

14) **показник 1** – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки фізичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних показників 1.1 – 1.7;

15) **показник 2** – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки юридичними особами за платіжними системами. Є підсумком даних показників 2.1 – 2.7;

16) **показник 3** – зазначаються загальна кількість і сума операцій з отримання готівки в розрізі клієнтів (фізичні та юридичні особи). Є підсумком даних показників 1 і 2.

III. Частина 2. Безготівкові операції

4. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових розрахунків, здійснених фізичними та юридичними особами із застосуванням платіжних пристроїв (платіжні термінали або ПН-клавіатури, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів, банкомати з функцією переказу коштів, програмно-технічні комплекси самообслуговування (ПТКС) і мережі Інтернет, із використанням платіжних карток та їх реквізитів, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

5. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 4** – зазначається загальна кількість безготівкових операцій, що здійснені із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із

використанням платіжних карток та їх реквізитів. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36;

2) **колонка 5** – зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток та їх реквізитів, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37;

3) **колонки 6, 8, 10, 12** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку;

4) **колонки 7, 9, 11, 13** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у власній мережі банку;

5) **колонки 14, 16, 18, 20** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів;

6) **колонки 15, 17, 19, 21** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі інших банків-резидентів;

7) **колонки 22, 24, 26, 28** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих у національній валюті;

8) **колонки 23, 25, 27, 29** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих у національній валюті;

9) **колонки 30, 32, 34, 36** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих в іноземній валюті;

10) **колонки 31, 33, 35, 37** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених у мережі банків-нерезидентів із застосуванням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку до рахунків, відкритих в іноземній валюті.

У колонках 12, 13, 20, 21, 28, 29, 36, 37 зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених у мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток (у тому числі ручне введення, МО/ТО тощо).

У колонках 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37 зазначається гривневий еквівалент суми операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком;

11) **показник 1** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за типом операції в розрізі платіжних систем. Є сумою показників 1.1, 1.2, 1.3, 1.4;

12) **показник 1.1** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними особами із використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток у фізичній торговельно-сервісній мережі із зчитуванням носія (магнітної стрічки або чипа);

13) **показник 1.2** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток у фізичній торговельно-сервісній мережі безконтактним шляхом;

14) **показник 1.3** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій електронної комерції в мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток (у т. ч. ручне введення, МО/ТО тощо);

15) **показник 1.3.1** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій електронної комерції в мережі Інтернет, здійснених із використанням технологій двофакторної аутентифікації за принципом “із них” відносно до показника 1.3 (тобто суми та кількість операцій у показнику 1.3.1 включаються до показника 1.3);

16) **показник 1.4** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій з переказу коштів із платіжної картки на платіжну картку (операція типу Р2Р тощо). Інформація зазначається тільки про видаткові операції із використанням платіжних карток та їх реквізитів;

17) **показник 2** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених юридичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за типом операції. Є сумою показників 2.1, 2.2, 2.3, 2.4;

18) **показник 2.1** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених юридичними особами з використанням емітованих

(розповсюджених) банком платіжних карток у фізичній торговельно-сервісній мережі із зчитуванням носія (магнітної стрічки або чипа);

19) **показник 2.2** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених юридичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток у фізичній торговельно-сервісній мережі безконтактним шляхом;

20) **показник 2.3** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій електронної комерції в мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток (у тому числі ручне введення, МО/ТО тощо);

21) **показник 2.3.1** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій електронної комерції в мережі Інтернет, здійснених із використанням технологій двофакторної аутентифікації за принципом “із них” щодо показника 1.3 (сума та кількість операцій у показнику 1.3.1 включаються до показника 1.3);

22) **показник 2.4** – зазначаються кількість і сума безготівкових операцій з переказу коштів із платіжної картки на платіжну картку (операція типу P2P тощо). Інформація зазначається виключно про видаткові операції із використанням платіжних карток та їх реквізитів;

23) **показник 3** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними та юридичними особами з використанням емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за типом операції в розрізі платіжних систем. Є сумою даних показників 1 та 2.

24) **показник 4** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій, здійснених фізичними та юридичними особами за всіма платіжними системами. Є підсумком даних показників 3.

IV. Частина 3. Операції за платіжною схемою

6. У цій частині звіту зазначаються кількість і сума операцій із використанням платіжних карток та їх реквізитів, здійснених клієнтами банку – держателями платіжних карток та їх реквізитів із:

дебетовою функцією, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами за рахунок коштів, які обліковуються на його рахунку або на рахунку емітента, та наданого банком овердрафту;

кредитною функцією, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за кредитною платіжною схемою за рахунок коштів, наданих йому банком у кредит (у межах кредитної лінії), а також з умовою відстроченого дебетування.

У цій частині звіту не враховуються дані щодо здійснення операцій клієнтами банку – держателями платіжних карток з поточних рахунків без

застосування платіжних карток (у разі закінчення терміну дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

7. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 4** – зазначається загальна кількість здійснених операцій із використанням платіжних карток з дебетовою та кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8;

2) **колонка 5** – зазначається загальна сума безготівкових платежів та операцій з отримання готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою та кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9;

3) **колонки 6, 8** – зазначається кількість безготівкових платежів та операцій з отримання готівки в національній та іноземній валютах, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою і кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку;

4) **колонки 7, 9** – зазначається сума безготівкових платежів та операцій з отримання готівки в національній та іноземній валютах, здійснених із застосуванням платіжних карток з дебетовою і кредитною функціями, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку.

У колонках 7, 9 зазначається гривневий еквівалент суми операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком;

5) **показник 1** – зазначаються загальна кількість і сума операцій за платіжними схемами з дебетовою та кредитною функціями; є підсумком даних показників 1.1 і 1.2. Сума цього показника має дорівнювати загальному підсумку частин 1 та 2 цієї форми звітності”;

8) форму № 402 “Дані про операції, здійснені із застосуванням платіжних карток та їх реквізитів через платіжні пристрої банку” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

“Форма № 402 (квартальна)

Подається електронною поштою
банками – юридичними особами
в регіональному розрізі

Центральній розрахунковій палаті
не пізніше 11 робочого дня місяця,
наступного за звітним кварталом

Дані про операції, здійснені із застосуванням платіжних карток та їх реквізитів через платіжні пристрої банку
за _____ 20 ____ року

(найменування банку – юридичної особи)

(місцезнаходження банку)

Частина 1. Готівкові операції

Таблиця 1
(одиниці, копійки)

[illegible]

Частина 2. Безготівкові операції

Таблиця 2
(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Найменування платіжної системи	Загальна кількість операцій	Загальна сума операцій	Безготівкові платежі із застосуванням платіжних карток																							
					емітованих (розповсюджених) банком								емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами								емітованих (розповсюджених) іншими банками-нерезидентами							
					платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет		платіжні термінали		банкомати		ПТКС		мережа Інтернет	
					кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій	кількість операцій	сума операцій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	1	Усього за розділом																										
2	1.1	ПРОСТІР																			X	X	X	X	X	X	X	X
3	1.2	УкрКарт																										
4	1.3	Одно-емітентні											X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5	1.4	MasterCard																										
6	1.5	VISA																										
7	1.6	American Express																										
8	1.7	інші																										

Примітка. х – позиції, що не заповнюються.

“___” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 402

Дані про операції, які здійснені із застосуванням платіжних карток та їх реквізитів через платіжні пристрої банку

I. Загальні положення

1. Звітність подається банками – юридичними особами, що є членами/учасниками платіжних систем і банками-агентами з видачі готівки.

Звіт складається на підставі даних, поданих банку процесинговими центрами, та власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку, модулів емісії та еквайрингу платіжних карток тощо).

Дані, у яких зазначається сума операцій, не містять суми комісійних. У формі зазначаються дані за звітний квартал.

II. Частина 1. Готівкові операції

2. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми операцій з видачі готівки із застосуванням платіжних пристроїв банку держателями карток – клієнтами цього банку і держателями платіжних карток інших емітентів у розрізі платіжних систем та емітентів (резидентів і нерезидентів). У цій формі не враховуються дані щодо отримання готівки клієнтами банку – держателями платіжних карток з поточних рахунків без застосування платіжних карток (у разі закінчення строку дії картки, втрати картки, виходу картки з ладу тощо).

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 4** – зазначається загальна кількість операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22;

2) **колонка 5** – зазначається загальна сума операцій з видачі готівки, здійснених із застосуванням платіжних карток через платіжні пристрої банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23;

3) **колонки 6, 8** – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

4) **колонки 7, 9** – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

5) **колонки 10, 12** – зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

6) **колонки 11, 13** – зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банком;

7) **колонки 14, 16** – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами;

8) **колонки 15, 17** – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) іншими банками-резидентами;

9) **колонки 18, 20** – зазначається кількість операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

10) **колонки 19, 21** – зазначається сума операцій з видачі готівки в національній валюті, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

11) **колонка 22** – зазначається кількість операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами;

12) **колонка 23** – зазначається сума операцій з видачі готівки в іноземній валюті, здійснених через платіжні термінали банку за картками, емітованими (розповсюдженими) банками-нерезидентами.

У колонках 11, 13, 23 зазначається гривневий еквівалент суми операцій, здійснених в іноземній валюті із застосуванням платіжних карток, у перерахунку за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату відображення операцій за рахунком;

13) **показник 1** – зазначаються загальна кількість і сума операцій з видачі готівки за платіжними системами, здійснених через власні банкомати та інші пристрої банку. Дані цього показника є сумою даних показників 1.1 – 1.7.

III. Частина 2. Безготівкові операції

4. Під час складання цієї частини звіту враховуються дані про кількість і суми безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв банку [платіжні термінали або ПІН-клавіатури, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів, банкомати з

функцією переказу коштів, програмно-технічні комплекси самообслуговування (ПТКС)] і мережі Інтернет держателями карток – клієнтами цього банку і держателями платіжних карток інших емітентів, у розрізі платіжних систем та емітентів (резидентів і нерезидентів).

1) **колонка 4** – зазначається загальна кількість безготівкових операцій, що здійснені із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28;

2) **колонка 5** – зазначається загальна сума безготівкових платежів, здійснених із застосуванням платіжних пристроїв і мережі Інтернет із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) для клієнтів банку. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29;

3) **колонки 6, 8, 10, 12** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком;

4) **колонки 7, 9, 11, 13** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банком;

5) **колонки 14, 16, 18, 20** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами;

6) **колонки 15, 17, 19, 21** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) іншими банками-резидентами;

7) **колонки 22, 24, 26, 28** – зазначається кількість безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами;

8) **колонки 23, 25, 27, 29** – зазначається сума безготівкових операцій, здійснених із використанням платіжних карток, емітованих (розповсюджених) банками-нерезидентами.

У **колонках 12, 13, 20, 21, 28, 29** зазначаються кількість і сума безготівкових операцій, здійснених у мережі Інтернет, а також із використанням реквізитів платіжних карток (у тому числі ручне введення, МО/ТО тощо);

9) **показник 1** – зазначаються загальна кількість і сума безготівкових операцій за платіжними системами, уключаючи операції переказу з картки на картку. Є підсумком даних показників 1.1 – 1.7”;

9) форму № 403 “Дані про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

“Форма № 403 (квартальна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами в регіональному розрізі
Центральній розрахунковій палаті не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом

Дані
про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів
банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення
операцій з їх застосуванням

станом на _____ 20 ____ року

(найменування банку – юридичної особи)

(місцезнаходження банку)

Розділ І. Робота з платіжними картками та платіжними пристроями банку

Таблиця 1
(одиниці, копійки)

№ з/п	№ показника	Показники	Назва платіжної системи (групи платіжних систем)							Усього
			ПРОСТІР	УкрКарт	одноемітентні	MasterCard	VISA	AmericanExpress	інші	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1	Кількість клієнтів, із них								
2	1.1	юридичні особи								
3	1.1.1	із них, які здійснювали операції за звітний період								
4	1.2	фізичні особи								
5	1.2.1	із них, які здійснювали операції за звітний період								
6	2	Кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток, термін дії яких не закінчився								
7	3	Кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток, за якими були здійснені видаткові операції, усього								
8		<i>із них за типами держателів</i>								
9	3.1	корпоративні								
10	3.2	особисті								
11		<i>із них за видами носіїв інформації</i>								
12	3.3	з магнітною смугою								
13	3.4	з магнітною смугою та чипом								
14	3.4.1	із них безконтактних								
15	3.5	із чипом								
16	3.5.1	із них безконтактних								
17	3.6	віртуальні картки								
18		<i>із них за платіжною схемою (функцією картки)</i>								
19	3.7	з дебетовою функцією								
20	3.8	з кредитною функцією								
21		<i>із них за типами фінансових операцій</i>								
22	3.9	з функцією видачі готівки								
23	3.10	з функцією платежів та видачі готівки								
24	3.11	з функцією платежів без видачі готівки								
25	3.12	<i>із них з функцією електронних грошей</i>								
26	4	Кількість банківських пристроїв самообслуговування усього, із них								
27	4.1	банкомати								
28	4.2	депозитні банкомати								
29	4.3	ПТКС								
30	5	Кількість платіжних терміналів усього, із них								
31	5.1	торговельних, із них								
32	5.1.1	безконтактних								
33	5.2	банківських, із них								
34	5.2.1	безконтактних								
35	6	Кількість торговців								
36	7	Кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, із них								
37	7.1	магазини роздрібної торгівлі								
38	7.2	підприємства сфери послуг								
39	7.3	магазини електронної комерції								

Розділ II. Інформація про участь і діяльність банку в платіжній системі

Таблиця 2

№ з/п	№ показника	Показники	Назва платіжної системи (групи платіжних систем)						
			ПРОСТІР	УкрКарт	одноемітентні	MasterCard	VISA	AmericanExpress	інші
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1	Статус банку в платіжній системі							
2	2	Банк-спонсор							
3	3	Процесингова установа							
4	3.1	емісія платіжних карток							
5	3.2	еквайринг платіжних карток, із них через:							
6	3.2.1	банкомати							
7	3.2.2	банківські термінали							
8	3.2.3	торговельні термінали							
9	3.2.4	мережу Інтернет							

Розділ III. Інформація про роботу банку з платіжними картками (емісія)

Таблиця 3

№ з/п	Назва платіжної системи	Початок діяльності	Завершення діяльності	Платіжні картки			
				ідентифікаційний номер емітента	назва виду	вид носія інформації	суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПРОСТІР						
2	УкрКарт						
3	Одноемітентні платіжні системи						
4	MasterCard						
5	VISA						
6	AmericanExpress						
7	Інші						

“ ____ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 403

Дані про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням

I. Робота з платіжними картками та з платіжними пристроями банку

1. Під час надання інформації про інфраструктуру, пов'язану з обслуговуванням платіжних карток, ураховуються платіжні пристрої, які установлені еквайром для обслуговування платіжних карток, працювали у звітному періоді та за якими була здійснена хоча б одна операція.

2. Звітність подається банками – юридичними особами, які є членами/учасниками платіжних систем, і банками – агентами з видачі готівки.

Кількість платіжних пристроїв з видачі готівки, що обслуговують платіжні картки за агентськими угодами, відображаються у звіті банку-агента.

У звіті надається інформація про кількість емітованих (розповсюджених) платіжних карток для клієнтів банку та платіжні пристрої, що використовуються під час здійснення операцій з їх застосуванням, які обслуговуються банком на підставі відповідних договорів із торговцями, а також про власні платіжні пристрої банку в розрізі платіжних систем (груп платіжних систем). Якщо емітовані банком платіжні картки містять логотипи двох і більше платіжних систем, то у звіті дані за такими картками відображаються за тією платіжною системою, ідентифікатор емітента якої нанесено на картку.

Звіт складається на підставі даних, наданих банку процесинговими центрами, і власної інформації, отриманої з автоматизованих карткових систем банку, модулів емісії та еквайрингу платіжних карток тощо.

У цій формі звітності власними платіжними пристроями банку є пристрої, які зареєстровані в платіжній системі за банком, що подає звітність.

Дані подаються станом на звітну дату.

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонки 4 – 10** – зазначаються дані за платіжними системами;

2) **колонка 11** – зазначаються загальні дані за платіжними системами. Дані цієї колонки є сумою даних колонок 4 – 10.

Якщо платіжні системи, щодо яких надається інформація, ґрунтуються на схожих технологіях, платіжні пристрої обслуговують платіжні картки двох і більше платіжних систем, то дані цієї колонки можуть не бути сумою даних колонок 4 – 10 за показниками 1, 4, 5, 6, 7.

Якщо банком встановлено й обслуговуються сім банкоматів, які приймають тільки платіжні картки ПРОСТІР, і три банкомати, які приймають

платіжні картки одноемітентної платіжної системи та платіжних систем MasterCard і VISA, то в показнику 4 проставляються такі дані.

10 – у колонці 11;

7 – у колонці 4;

3 – у колонках 6, 7, 8;

3) **показник 1** – зазначається загальна кількість клієнтів банку. Дані цього показника є сумою даних показників 1.1, 1.2;

4) **показник 1.1** – зазначається кількість клієнтів банку – суб'єктів господарювання, які уклали з банком договір, відкрили поточні рахунки та яким (у тому числі довіреним особам) видана платіжна картка. У цьому показнику не зазначаються клієнти, які не закрили рахунки у зв'язку із закінченням терміну дії платіжної картки;

5) **показник 1.1.1** – зазначається кількість клієнтів банку – суб'єктів господарювання, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді;

6) **показник 1.2** – зазначається кількість клієнтів банку – фізичних осіб, які не здійснюють підприємницьку діяльність та уклали з банком договір, відкрили поточні рахунки та яким видана платіжна картка. У цьому показнику також зазначається кількість клієнтів – фізичних осіб, яким видані платіжні картки, кошти за якими обліковуються на рахунку емітента. У цьому показнику не зазначаються клієнти, які не закрили рахунки у зв'язку із закінченням терміну дії платіжної картки;

7) **показник 1.2.1** – зазначається кількість клієнтів банку – фізичних осіб, які здійснили хоча б одну видаткову операцію з використанням платіжних карток та їх реквізитів у звітному періоді;

8) **показник 2** – зазначається загальна кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, термін дії яких не закінчився;

9) **показник 3** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. У цьому показнику та показниках 3.1 – 3.12 не зазначаються платіжні картки, які вийшли із ладу, термін дії яких закінчився, а також утрачені платіжні картки;

10) **показники 3.1, 3.2** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком корпоративних та особистих платіжних карток, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.1 та 3.2 має дорівнювати даним показника 3;

11) **показники 3.3, 3.4, 3.4.1, 3.5, 3.5.1, 3.6** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за видом носіїв

інформації: картка з магнітною смугою, картка з магнітною смугою та чипом контактна, картка з магнітною смугою та чипом безконтактна, картка з чипом контактна, картка з чипом безконтактна, а також віртуальна картка, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.3 – 3.6 має дорівнювати даним показника 3;

12) **показник 3.7** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, які функціонують за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами (картки з дебетовою функцією), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

У цьому звіті картками з дебетовою функцією є платіжні картки, які передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за дебетовою і дебетово-кредитною платіжними схемами за рахунок коштів, які обліковуються на його рахунку або на рахунку емітента та наданого банком овердрафту;

13) **показник 3.8** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток, що функціонують за кредитною платіжною схемою (картки з кредитною функцією), за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці.

У цьому звіті картками з кредитною функцією є платіжні картки, що передбачають можливість здійснення клієнтом операцій за кредитною платіжною схемою за рахунок коштів, наданих йому банком у кредит (у межах кредитної лінії), а також з умовою відстроченого дебетування.

Сума даних показників 3.7 та 3.8 має дорівнювати даним показника 3;

14) **показники 3.9, 3.10, 3.11** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток за відповідними типами фінансових операцій [картки тільки з функцією видачі (унесення) готівки, картки з функцією платежів за товари (послуги) і переказу коштів на інші рахунки та видачі (унесення) готівки, картки тільки з функцією платежів без функції видачі готівки], за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці. Сума даних показників 3.9 – 3.11 має дорівнювати даним показника 3;

15) **показник 3.12** – зазначається кількість емітованих (розповсюджених) банком платіжних карток із функцією електронних грошей, за якими була здійснена хоча б одна видаткова операція за останні три місяці;

16) **показник 4** – зазначається загальна кількість банківських пристроїв самообслуговування [банкоматів, програмно-технічних комплексів самообслуговування (ПТКС)], які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки. Дані цього показника є сумою показників 4.1 – 4.3;

17) **показник 4.1** – зазначається кількість банкоматів із функцією видачі готівки та (опціонально) можливістю здійснення безготівкових платежів із використанням платіжних карток, які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки;

18) **показник 4.2** – зазначається кількість банкоматів із функцією видачі готівки, внесення готівки та (опціонально) можливістю здійснення безготівкових платежів із використанням платіжних карток, які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки;

19) **показник 4.3** – зазначається кількість банківських програмно-технічних комплексів самообслуговування (ПТКС), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування користувачів та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну операцію із використанням платіжної картки;

20) **показник 5** – зазначається загальна кількість платіжних терміналів (або ППН-клавіатур, які підключені безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки. Дані цього показника є сумою даних показників 5.1 та 5.2;

21) **показник 5.1** – зазначається загальна кількість платіжних терміналів (або ППН-клавіатур, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром в торговельно-сервісних підприємствах (ТСП) для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки;

22) **показник 5.2** – зазначається загальна кількість банківських платіжних терміналів (або ППН-клавіатур, які підключаються безпосередньо до касових програмно-технічних комплексів), які станом на звітну дату встановлені еквайром для обслуговування платіжних карток, та за якими впродовж звітного періоду було здійснено хоча б одну видаткову операцію із використанням платіжної картки;

23) **показник 6** – зазначається кількість торговців, які уклали договори з еквайром або платіжною організацією платіжної системи щодо їх

обслуговування та виконання розрахунків з ними за операції, що здійснені між торговцями і клієнтами з використанням платіжних карток;

24) **показник 7** – зазначаються кількість підприємств торгівлі та сфери послуг, у яких встановлено торговельні платіжні термінали, та кількість магазинів електронної комерції, оплата вартості товарів і послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток. Є сумою показників 7.1 – 7.3;

25) **показник 7.1** – зазначається кількість магазинів роздрібної торгівлі, оплата вартості товарів в яких здійснюється із використанням платіжних карток;

26) **показник 7.2** – зазначається кількість підприємств сфери послуг, оплата вартості послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток;

27) **показник 7.3** – зазначається кількість магазинів електронної комерції, оплата вартості товарів і послуг в яких здійснюється із використанням платіжних карток.

II. Інформація про участь і діяльність банку в платіжній системі

4. Під час складання цієї частини звіту надається інформація про статус банку в платіжній системі, банк-спонсор і процесинговий центр.

Інформація надається без регіонального розрізу.

5. Опис параметрів заповнення форми:

1) **показник 1** – зазначається статус банку в платіжній системі. Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: 1 – принципальний учасник платіжної системи; 2 – асоційований (афілійований) учасник, який здійснює свою діяльність у платіжній системі через принципального учасника; 9 – інші;

2) **показник 2** – зазначається інформація про банк-спонсор (банк – принципальний учасник, через якого банк – асоційований (афілійований) учасник здійснює свою діяльність у платіжній системі). Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: код банку – код банку за ЄДРПОУ; 0 – якщо немає банку-спонсора; 9 – інші;

3) **показники 3, 3.1, 3.2, 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3, 3.2.4** – зазначається процесингова установа. Дані цього показника відображаються за такою кодифікацією: 1 – власний процесинговий центр; 2 – процесингова установа, через яку працює банк і яка розташована на території України (сторонній резидент); 3 – процесингова установа, через яку працює банк і яка розташована за межами України (сторонній нерезидент); 4 – власний та сторонній резидент; 5 – власний та сторонній нерезидент; 9 – інші;

III. Інформація про роботу банку з платіжними картками (емісія)

6. Під час складання цієї частини звіту надається інформація за платіжними картками, емітованими банком. Інформація надається за кожним окремим видом платіжної картки в розрізі платіжних систем.

7. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 3** – дата початку емісії (розповсюдження) платіжних карток. Датою початку емісії (розповсюдження) платіжних карток є дата укладення з клієнтом першого договору про надання та використання платіжної картки;

2) **колонка 4** – дата завершення емісії (розповсюдження) платіжних карток. Датою завершення емісії (розповсюдження) платіжних карток є дата розірвання (закінчення терміну дії) усіх договорів про надання та використання платіжних карток з клієнтами або дата закінчення терміну їх дії, якщо банк не планує продовжувати емісію платіжних карток за кожним видом (типом);

3) **колонка 5** – зазначаються перші шість цифр банківського ідентифікаційного номера (BIN) емітента платіжної картки;

4) **колонка 6** – зазначається назва кожного виду платіжної картки (згідно з назвою в платіжній системі мовою оригіналу);

5) **колонка 7** – зазначається вид носія інформації електронного платіжного засобу: 1 – картка з магнітною смугою; 2 – картка з магнітною смугою та чипом контактна; 3 – картка з магнітною смугою та чипом безконтактна; 4 – картка з чипом контактна; 5 – картка з чипом безконтактна; 6 – віртуальна картка; 9 – інші;

6) **колонка 8** – зазначається можливість суміщення з іншою платіжною системою (назва платіжної системи): ПРОСТІР; УкрКарт; одноемітентні платіжні системи; MasterCard; VISA; American Express; інші”;

10) у формі № 404 “Дані про збитки банку, держателів платіжних карток і торговців через незаконні дії/сумнівні операції з платіжними картками”:
порядок подання викласти в такій редакції:

“Форма № 404 (піврічна)

Подається електронною поштою банками – юридичними особами Центральній розрахунковій палаті не пізніше 12 робочого дня місяця, наступного за звітним періодом”;

- у частині I таблиці:
- у колонці 2 розділу 1:
- у рядку 1 слова “із них” виключити;
- у рядку 1.1 літери “НСМЕП” замінити словом “ПРОСТІР”;
- у рядку 2 колонки 2 розділу 2 слова “із них” виключити;
- у поясненні щодо заповнення форми:
- у пункті 3 слово “рік” замінити словом “період”;
- абзац восьмий пункту 4 після слова “картками,” доповнити словом “що”;

11) у формі № 405 “Звіт про перекази, здійснені з використанням систем переказу коштів”:

порядок подання викласти в такій редакції:

“Форма № 405 (місячна)

Подається:
 банками – юридичними особами електронною поштою Центральній розрахунковій палаті, платіжними організаціями систем переказу коштів, створених резидентами, небанківськими фінансовими установами, національним оператором поштового зв’язку у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше восьмого робочого дня місяця, наступного за звітним”;

у пункті 4 пояснення щодо заповнення форми слово “квартал” замінити словом “місяць”;

12) частину 2 порядку подання форми № 407 “Звіт про кількість платіжних пристроїв і пунктів приймання готівки та обсяги прийнятої готівки за їх допомогою” викласти в такій редакції:

“Частина 2 надсилається небанківськими фінансовими установами, які є платіжними організаціями та/або учасниками платіжних систем, поштою Департаменту платіжних систем та інноваційного розвитку та у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше 11 робочого дня місяця, наступного за звітним кварталом”;

13) у формі № 504 “Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом”:

у назві форми слово “одержання” замінити словом “погашення”;

у таблиці:

розділ 2 виключити.

У зв’язку з цим розділ 3 уважати розділом 2;

у розділі 2 літери “Є”, “Ж” замінити відповідно літерами “Г”, “Д”;

абзац перший примітки таблиці виключити.

У зв’язку з цим абзац другий уважати абзацом першим;

у примітці літери та цифри “Є5”, “Ж5” замінити відповідно літерами та цифрами “Г5”, “Д5”;

у пункті 3 пояснення щодо заповнення форми:

абзац дев’ятий виключити.

У зв’язку з цим абзаци десятий – тринадцятий уважати відповідно абзацами дев’ятим – дванадцятим;

в абзаці дев’ятому цифру “3” замінити цифрою “2”;

в абзаці десятому літери та цифри “Є5”, “Ж5” замінити відповідно літерами та цифрами “Г5”, “Д5”;

14) після форми № 504 “Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом” доповнити новою формою статистичної звітності № 511 “Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв’язку” та поясненням щодо її заповнення такого змісту:

“Форма № 511 (місячна)”

Подається уповноваженими фінансовими
установами, національним оператором поштового
зв'язку в розрізі структурних підрозділів
у форматі XML через веб-портал Національного
банку на п'ятий робочий день після звітного періоду

**Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій небанківських фінансових установ,
національного оператора поштового зв'язку
за _____ місяць**

(код, найменування фінансової установи)

(місцезнаходження фінансової установи)

(соті частки одиниць валюти)

№ з/п	Код структурного підрозділу	Юридична особа-агент		Код валюти	Купівля			Продаж		
		код за ЄДРПОУ	назва		середньо- зважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	кількість операцій з купівлі	середньо- зважений курс гривні до іноземної валюти	обсяг	кількість операцій з продажу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										

“ ____ ” _____ 20__ року

(прізвище виконавця,
номер телефону)

Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 511

Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку

1. Відповідно до Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 09 серпня 2002 року № 297, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2002 року за № 712/7000 (зі змінами):

структурні підрозділи небанківських фінансових установ, національного оператора поштового зв'язку (далі – НФУ) – це філії та інші відокремлені структурні підрозділи, невідокремлені структурні підрозділи, пункти обміну іноземної валюти, у тому числі відкриті на підставі укладених агентських договорів з юридичною особою-резидентом, каси НФУ, об'єкти поштового зв'язку національного оператора поштового зв'язку, в яких здійснюється надання фінансових послуг;

юридична особа-агент – це юридична особа – резидент України, що здійснює діяльність з обміну іноземних валют у пунктах обміну іноземних валют, відкритих на підставі укладеної агентської угоди з НФУ, яка отримала генеральну ліцензію Національного банку на здійснення операцій з обміну валют.

2. Звіт за формою подається НФУ в розрізі кодів їх структурних підрозділів, кодів юридичних осіб-агентів (за наявності) та в розрізі кодів іноземних валют у разі здійснення протягом звітного періоду операцій з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти за готівкову національну валюту у фізичних осіб (резидентів і нерезидентів).

НФУ мають право не відображати операції з купівлі-продажу готівкової іноземної валюти в обсязі, меншому, ніж номінальна вартість мінімальної купюри (нерозмінний залишок).

Конверсійні операції у звіті не відображаються.

3. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 2** – зазначається код структурного підрозділу НФУ згідно з Довідником підрозділів небанківських фінансових установ, що одержали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення діяльності з обміну валют (COMPVAL.dbf, поле INBANK_KOD), – 20 знаків;

2) **колонка 3** – зазначається код юридичної особи-агента за ЄДРПОУ, що уклала агентську угоду з фінансовою установою, – 10 знаків. За відсутності в НФУ юридичних осіб-агентів у колонці зазначається нуль;

3) **колонка 4** – зазначається назва юридичної особи-агента – 135 знаків. За відсутності в НФУ юридичних осіб-агентів у колонці зазначається нуль.

Організаційно-правову форму господарювання доцільно зазначати загальноприйнятою аббревіатурою (наприклад, ТОВ, ПАТ тощо);

4) **колонка 5** – зазначається цифровий код валюти згідно з Класифікатором іноземних валют (KL_r030.dbf) – 3 знаки;

5) **колонка 6** – зазначається середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено купівлю готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу – до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США – 503,4201 гривні);

6) **колонка 7** – зазначається обсяг купленої готівкової іноземної валюти – до 16 знаків;

7) **колонка 8** – зазначається кількість операцій з купівлі готівкової іноземної валюти;

8) **колонка 9** – зазначається середньозважений на суму операцій курс гривні до іноземної валюти, за яким здійснено продаж готівкової іноземної валюти, у масштабі офіційного курсу – до 9 знаків, з яких 4 знаки після коми (наприклад, за 100 доларів США – 503,4201 гривні);

9) **колонка 10** – зазначається обсяг проданої готівкової іноземної валюти – до 16 знаків;

10) **колонка 11** – зазначається кількість операцій з продажу готівкової іноземної валюти”;

15) у формі № 512 “Розшифрування окремої інформації про курс та обсяги операцій з готівковою іноземною валютою”:

порядок подання у формі викласти в такій редакції:

“Форма № 512 (щоденна)

Подається в розрізі підрозділів:
уповноваженими банками –
юридичними особами
електронною поштою
Центральній розрахунковій
палаті, уповноваженими
фінансовими установами,
національним оператором
поштового зв'язку у форматі
XML через веб-портал
Національного банку
до 16 години наступного робочого
дня”;

у пункті 1 пояснення щодо заповнення форми:
абзац другий виключити.

У зв'язку з цим абзаци третій, четвертий уважати відповідно абзацами
другим, третім;

доповнити пункт новими абзацами такого змісту:

“Звіт подається:

за операціями лише тих структурних підрозділів, у яких протягом дня
відбувалася зміна курсу купівлі-продажу готівкової іноземної валюти за гривні;

за всіма операціями з купівлі та продажу лише за тими іноземними
валютами, за якими протягом звітного періоду змінилося значення курсу
купівлі та/або продажу іноземних валют за гривні;

якщо у звітному періоді відбулася зміна курсу купівлі-продажу готівкової
іноземної валюти за гривні, проте операції проводилися лише за одним із курсів
(наприклад, установленим на початок робочого дня або зміненим). Дані про
обсяг проведених підрозділом операцій подаються в цілому за звітний період;

якщо встановлене значення курсу іноземної валюти за операціями з
купівлі-продажу, що були здійснені після закінчення операційного робочого
дня, у вихідні або святкові дні відрізняється від значення курсу, який діяв
наступного робочого дня у відповідному підрозділі”;

16) порядок подання у формі № 521 “Інформація про курс та обсяги
операцій з готівковою іноземною валютою” викласти в такій редакції:

“Форма № 521 (щоденна)

Подається в регіональному розрізі:
уповноваженими банками –
юридичними особами електронною
поштою Центральній розрахунковій
палаті, уповноваженими фінансовими
установами, національним
оператором поштового зв’язку у
форматі XML через веб-портал
Національного банку
до 12 години наступного робочого
дня”;

17) форму № 523 “Інформація про суму коштів у гривнях, використаних для купівлі іноземної валюти на валютному ринку України” виключити;

18) порядок подання у формі № 525 “Звіт про перекази іноземної валюти фізичних осіб за межі України та їх надходження в Україну” викласти в такій редакції:

“Форма № 525 (щоденна)

Подається в регіональному розрізі:
уповноваженими банками –
юридичними особами електронною
поштою Центральній розрахунковій
палаті, уповноваженими
фінансовими установами,
національним оператором поштового
зв’язку у форматі XML через веб-
портал Національного банку
до 14 години наступного робочого
дня”;

19) порядок подання у формі № 526 “Інформація про залучені грошові кошти та надані кредити небанківськими фінансовими установами, що отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій” викласти в такій редакції:

“Форма № 526 (квартальна)

Надсилається небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, у форматі XML через веб-портал Національного банку на 11 робочий день після звітного періоду”;

20) у формі № 527 “Звіт про оборот готівкової іноземної валюти та фізичних обсягів банківських металів”:

порядок подання викласти в такій редакції:

“Форма № 527 (місячна)

Подається в регіональному розрізі: уповноваженими банками – юридичними особами електронною поштою Центральній розрахунковій палаті, уповноваженими фінансовими установами, національним оператором поштового зв’язку у форматі XML через веб-портал Національного банку не пізніше 12 робочого дня місяця, наступного за звітним”;

у таблиці:

після рядка 1.5.6 доповнити новим рядком 1.5.7 такого змісту:

“

№ з/п	Назва показника	Обсяг/маса
1	2	3
1.5.7	для конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту	

”

після рядка 2.5.6 доповнити новим рядком 2.5.7 такого змісту:

“

№ з/п	Назва показника	Обсяг/маса
1	2	3
2.5.7	за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту	

”

у поясненні щодо заповнення форми:

в абзаці тринадцятому цифри “1.5.1 – 1.5.6” замінити цифрами “1.5.1 – 1.5.7”;

в абзаці чотирнадцятому цифри “1.5.2 – 1.5.6” замінити цифрами “1.5.2 – 1.5.7”;

після абзацу двадцять третього доповнити новим абзацом двадцять четвертим такого змісту:

“Рядок 1.5.7 – обсяг іноземної валюти, що надійшла від фізичних осіб за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту”.

У зв’язку з цим абзаци двадцять четвертий – п’ятдесят сьомий уважати відповідно абзацами двадцять п’ятим – п’ятдесят восьмим;

в абзаці тридцять восьмому цифри “2.5.1 – 2.5.6” замінити цифрами “2.5.1 – 2.5.7”;

в абзаці тридцять дев’ятому цифри “2.5.2 – 2.5.6” замінити цифрами “2.5.2 – 2.5.7”;

після абзацу сорок сьомого доповнити новим абзацом сорок восьмим такого змісту:

“Рядок 2.5.7 – обсяг іноземної валюти, що видана фізичним особам за операцією з конвертації однієї іноземної валюти в іншу іноземну валюту”.

У зв’язку з цим абзаци сорок восьмий – п’ятдесят восьмий уважати відповідно абзацами сорок дев’ятим – п’ятдесят дев’ятим;

21) форму № 529 “Звіт про обсяги валютно-обмінних операцій у пунктах обміну іноземної валюти, що працюють на підставі агентських угод” виключити;

22) у формі 530 “Інформація про операції з цінними паперами, що здійснюються небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій”:

порядок подання викласти в такій редакції:

“Форма № 530 (квартальна)

Надсилається небанківськими фінансовими установами, які отримали генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій, у форматі XML через веб-портал Національного банку на 11 робочий день після звітного періоду”;

після таблиці слова “Головний бухгалтер”, “(підпис)”, “(ініціали, прізвище)” виключити;

23) у поясненні щодо заповнення форми № 538 “Звіт про купівлю безготівкової іноземної валюти за дорученням клієнтів банку, інших банків та уповноваженими банками”:

у пункті 1:

після підпункту 2 доповнити пункт новим підпунктом 2¹ такого змісту:

“2¹) операції банку (у тому числі за дорученням інших уповноважених банків) відображаються окремо від операцій клієнтів, тобто консолідація операцій банку та операцій клієнтів не допускається”;

підпункт 3 викласти в такій редакції:

“3) операції, за якими протягом дня загальна сума купленої іноземної валюти для одного клієнта або за операціями банку перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату здійснення операції з купівлі, але не перевищує (менша або дорівнює) 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату здійснення операції з купівлі, відображаються консолідовано разом з операціями інших клієнтів/з іншими операціями банку в розрізі коду мети (колонка 8), підстав для купівлі іноземної валюти (колонка 14) та цифрового коду валютної операції (колонка 18). У колонці 5 за клієнтськими операціями зазначаються нулі, за операціями банку – тризначний код банку, в колонках 6 та 7 зазначається слово “консолідація”, у колонках 9, 10, 12, 15 – 17 зазначаються нулі, колонки 11, 13 не заповнюються”;

після підпункту 3 доповнити пункт новим підпунктом 3¹ такого змісту:

“3¹) операції, якщо розмір кожної з них не перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються консолідовано разом з операціями інших клієнтів/з іншими операціями банку в розрізі цифрового коду валютної операції

(колонка 18). У колонці 5 за клієнтськими операціями зазначаються нулі, за операціями банку – тризначний код банку, у колонках 6 та 7 зазначається слово “консолідація”, у колонках 8, 9, 10, 12, 14 – 17 зазначаються нулі, колонки 11, 13 не заповнюються”;

у пункті 2:

слова “згідно з реєстрацією цих операцій у Системі підтвердження угод на міжбанківському валютному ринку України Національного банку” виключити;

доповнити пункт новим реченням такого змісту:

“Якщо окремі угоди (у тому числі заявки клієнтів) були виконані лише частково (не в повному обсязі), фактично здійснені операції з купівлі іноземної валюти відображаються в повному обсязі”;

пункт 3 виключити;

в абзаці п'ятому пункту 7 цифри “1 – 4” замінити цифрами “1 – 5”;

у пункті 8:

в абзаці сьомому після слова “зазначається” слово “повна” виключити;

в абзаці сорок шостому слово “торговельний” виключити;

доповнити пункт новим абзацом такого змісту:

“У разі анулювання операцій з купівлі іноземної валюти, які були відображені в попередні звітні періоди (наприклад, ті, що були укладені на умовах “своп”), суми таких операцій відображаються в колонці 4 зі знаком “–”, інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цих операцій”;

24) у формі № 552 “Звіт про надходження від нерезидентів та продаж безготівкової іноземної валюти”:

частину I таблиці після колонки 8 доповнити новою колонкою 9 такого змісту:

“Код валютної операції”.

У зв'язку з цим колонки дев'ять – дванадцять частини II уважати відповідно колонками десять – тринадцять;

у поясненні щодо заповнення форми:

пункт 4 викласти в такій редакції:

“4. Надходження на користь одного клієнта або продаж за дорученням одного клієнта іноземної валюти в сумі понад 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються окремими записами.

Допускається відображення одним записом загальною сумою в одній валюті на користь одного клієнта кількох надходжень (або кількох операцій продажу), які мають однакову мету та однаковий код валютної операції, або надходження однією сумою з однаковою метою на користь кількох клієнтів банку (переказ для клієнтів – фізичних осіб за списком).

Якщо за однією операцією сума надходження коштів та/або продажу безготівкової іноземної валюти перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, але не перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним обмінним курсом, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції, здійснені протягом операційного дня, необхідно консолідувати за кодами мети, валютної операції, країни та резидентності і відображати у звіті однією сумою. У колонці 4 за операціями клієнтів зазначаються нулі, за операціями банку – тризначний код банку, а в колонці 8 зазначається слово “консолідація”. Інші колонки звіту заповнюються за загальними вимогами.

У разі консолідації за кодами мети, валютної операції, країни (цей код лише для операцій з надходження іноземної валюти) та резидентності операцій одного клієнта/банку, здійснених протягом одного дня, у колонці 4 зазначається код клієнта/тризначний код банку.

Операції з надходження коштів та/або продажу безготівкової іноземної валюти, якщо розмір кожної з них не перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються консолідовано як операції банку (у колонці 4 зазначається тризначний код банку) або як операції клієнтів (у колонці 4 зазначаються нулі). У цьому випадку в колонках 5 – 7 зазначаються нулі, а в колонці 8 зазначається слово “консолідація”. Інші колонки звіту заповнюються за загальними вимогами.

Не допускається відображення консолідовано операцій із надходження коштів на користь банку (інших банків) та/або продажу іноземної валюти безпосередньо банком (за дорученням інших банків) разом з операціями із надходження та/або продажу іноземної валюти на користь та/або за дорученням клієнтів.

Якщо у звіті відображається лише одна операція, сума якої не перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, то заповнюються всі колонки звіту згідно із загальними вимогами до його складання.

Допускається відображення однією сумою за одним кодом мети погашення кредиту разом із заборгованістю за його надання, користування, обслуговування, повернення депозиту з відсотками тощо.

Операції з продажу іноземної валюти для сплати клієнтами комісійної винагороди відображаються за кодом мети продажу 16”;

абзац дев'ятий пункту 7 виключити.

У зв'язку з цим абзаци десятий, одинадцятий уважати відповідно абзацами дев'ятим, десятим;

пункти 9, 10 викласти в такій редакції:

“9. Інформація про продаж іноземної валюти відображається на дату здійснення операцій (на дату укладання угод) із продажу іноземної валюти (у тому числі на умовах “своп”, “форвард” тощо).

10. Якщо окремі угоди (у тому числі заявки клієнтів) були виконані лише частково (не в повному обсязі) фактично здійснені операції з продажу іноземної валюти відображаються в повному обсязі”;

пункт 11 доповнити дев'ятьма новими абзацами такого змісту:

“Колонка 9 – зазначається цифровий код валютної операції – 2 знаки.

Код валютної операції може мати такі значення:

00 – операція з надходження коштів;

01 – валютна операція на умовах “тод”;

02 – валютна операція на умовах “том”;

03 – валютна операція на умовах “спот”;

04 – валютна операція на умовах “форвард”;

05 – валютна операція на умовах “своп”.

У разі анулювання операцій з продажу іноземної валюти, які були відображені в попередні звітні періоди (наприклад, ті, що були укладені на умовах “своп”), суми таких операцій відображаються в колонці 3 зі знаком “–”, інші колонки звіту заповнюються даними, що раніше були відображені у звіті для цих операцій”;

у пункті 13:

в абзаці другому цифру “9” замінити цифрами “10”;

в абзаці третьому цифри “10” замінити цифрами “11”;

в абзаці четвертому цифри “11” замінити цифрами “12”;

в абзаці п'ятому цифри “12” замінити цифрами “13”;

25) у поясненні щодо заповнення форми № 555 “Звіт про переказ безготівкової іноземної валюти”:

у пункті 2:

абзац другий викласти в такій редакції:

“Якщо сума операції в одній валюті перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, але не перевищує 100 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, то такі операції, здійснені протягом операційного дня, необхідно консолідувати за кодом мети, країни, у яку переказується іноземна валюта, та резидентності. Під час відображення таких операцій у колонці 3 за клієнтськими операціями зазначаються нулі, за операціями банку – тризначний код банку, у колонках 7, 8 зазначаються нулі, а в колонці 9 зазначається слово “консолідація”;

в абзаці третьому:

слова “одного клієнта” замінити словами “одного клієнта/банку”;

доповнити абзац словами “/тризначний код банку”;
після абзацу третього доповнити пункт трьома новими абзацами такого змісту:

“Операції, якщо розмір кожної з них не перевищує 1 000 доларів США або еквівалент в іншій іноземній валюті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на день здійснення операції, відображаються консолідовано як операції банку (у колонці 3 зазначається тризначний код банку) або як операції клієнтів (у колонці 3 зазначаються нулі).

За такими операціями в колонках 4 – 8 зазначаються нулі, а в колонці 9 зазначається слово “консолідація”.

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

У зв’язку з цим абзаци четвертий – дванадцятий уважати відповідно абзацами сьомим – п’ятнадцятим;

абзац дванадцятий пункту 4 виключити.

У зв’язку з цим абзаци тринадцятий – п’ятнадцятий уважати відповідно абзацами дванадцятим – чотирнадцятим;

26) у поясненні щодо заповнення форми № 600 “Звіт про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями”:

у підпункті 1 пункту 4:

після цифр та літери “2655 А” доповнити цифрами та літерами “1400 А, 1401 А”;

після цифр та літери “1404 А” доповнити цифрами та літерами “1410 А, 1411 А”;

після цифр та літери “1414 А” доповнити цифрами та літерами “1420 А, 1421 А”;

після цифр та літери “3115 А” доповнити цифрами та літерами “9000 А, 9001 А, 9002 А, 9003 А, 9020 А, 9023 А, 9100 А, 9122 А, 9129 А, 9200 А, 9201 А, 9202 А, 9203 А, 9204 А, 9206 А, 9207 А, 9300 А, 9350 А, 9351 А, 9352 А, 9353 А, 9354 А, 9356 А, 9357 А”;

у пункті 5:

абзац сьомий підпункту 1 після цифр та літер “2890 КА” доповнити цифрами та літерами “3590 КА”;

у підпункті 2:

в абзаці четвертому:

після слів “балансових рахунках” доповнити цифрами та літерами “2010 А, 2018 А, 2020А, 2027 А, 2028 А, 2029 А, 2030 А, 2037 А, 2038 А, 2039 А, 2060 А, 2062 А”;

після цифр та літер “2069 АП” доповнити цифрами та літерами “2071 А, 2077 А, 2078 А, 2079 А, 2082 А, 2083 А, 2087 А, 2088 А, 2089 А”;

абзац п'ятий після цифр та літер “1509 АП” доповнити цифрами та літерами “1590 КА”;

в абзаці шостому:

після слова “рахунках:” доповнити цифрами та літерами “1400 А, 1401 А”;

після цифр та літер “1408 АП” доповнити цифрами та літерами “1410 А, 1411 А”;

після цифр та літер “1419 АП” доповнити цифрами та літерами “1420 А, 1421 А”;

абзац одинадцятий після цифр та літери “1218 А” доповнити цифрами та літерами “1400 А, 1401 А, 1405 АП, 1408 АП, 1410 А, 1411 А, 1415 АП, 1418 АП, 1419 АП, 1420 А, 1421 А, 1428 АП, 1429 АП”;

у пункті 8:

підпункт 3 після цифр та літери “2657 АП” доповнити цифрами та літерами “2400 КА, 2401 КА”;

підпункт 4 після цифр та літер “2607 АП” доповнити цифрами та літерами “2400 КА, 2401 КА”;

у підпункті 5:

після слова “рахунках:” доповнити цифрами та літерами “2010 А, 2018 А, 2020 А, 2027 А, 2028 А, 2029 А, 2030 А, 2037 А, 2038 А, 2039 А, 2060 А, 2062 А, 2063 А, 2067 А, 2068 АП, 2069 АП, 2071 А, 2077 А, 2078 А, 2079 А, 2082 А, 2083 А, 2087 А, 2088 А, 2089 А”;

після цифр та літер “2239 АП” доповнити цифрами та літерами “2600 А, 2605 А, 2607 АП”;

після цифр та літер “2627 АП” доповнити цифрами та літерами “2400 КА, 2401 КА”;

підпункт 6 після цифр та літери “3710А” доповнити цифрами та літерами “1890 КА, 2890 КА, 3590 КА, 3599 КА”;

27) у поясненні щодо заповнення форми № 613 “Звіт про концентрацію ризиків за активними операціями банку з контрагентами та пов’язаними з банком особами”:

у пункті 13:

в абзаці п’ятому підпункту 17 слова “та/або рефінансованою” виключити;

у таблиці підпункту 26 рядки 9 – 11 замінити рядками 9, 10 такого змісту:

“

1	2	3
9	згідно з пунктом 163	1630
10	немає ознак згідно з пунктами 161 – 163 Положення № 351	0000

”;

у колонці 3 рядка 3 в таблиці підпункту 27 цифри “164216520” замінити цифрами “164216502”;

у таблиці підпункту 30 рядок 6 виключити;

28) форму № 621 “Звіт про роботу ліквідатора (ліквідаційної комісії) банку” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

“Форма № 621 (місячна)

Надсилається поштою
ліквідаційними комісіями банків
Департаменту банківського нагляду
не пізніше п'ятого робочого дня місяця,
наступного за звітним

Звіт про роботу ліквідаційної комісії банку

станом на _____ 20__ року

(найменування банку)

(дата призначення
ліквідаційної комісії)

(адреса ліквідаційної комісії)

(копії)

№ з/п	Назва показника	Дані за останній робочий день	Дані за початковим балансом ліквідацій- ної комісії	Дані за проміжним ліквідаційним балансом		Рух коштів				Дані на звіт- ну дату
						збільшення/ надходження		зменшення/ видатки		
				усього	у тому числі визнана кредиторська заборгованість	накопи- чуваль- на сума	за звітний місяць	нако- пичу- валь- на сума	за звітний місяць	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Активи									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
31	вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб-підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку									
32	вимоги за субординованим боргом									
33	Інші пасиви, із них									
34	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку									
35	статутний капітал									
36	Пасиви банку –усього									
37	Інформація для довідки									
38	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	X	X	X	X	X	X			
39	Фактичні витрати ліквідаційної комісії, у тому числі	X	X	X	X					
40	на утримання персоналу	X	X	X	X					
41	витрати, пов'язані зі сплатою податків і зборів (обов'язкових платежів)	X	X	X	X					
42	на телекомунікації	X	X	X	X					
43	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	X	X	X	X					
44	інші експлуатаційні та господарські витрати	X	X	X	X					
45	супутні небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
46	інші небанківські операційні витрати	X	X	X	X					
47	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	X	X	X	X					
48	Кількість працюючих у ліквідаційній комісії	X	X	X	X	X	X	X	X	
49	Кількість архівних справ банку, у тому числі		X	X	X		X			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
50	постійного строку зберігання, із них		X	X	X		X			
51	справи особового складу		X	X	X		X			
52	тривалого строку зберігання		X	X	X		X			
53	тимчасового строку зберігання		X	X	X		X			

“__” _____ 20__ року

Голова ліквідаційної комісії

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)_____
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)_____
(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 621
Звіт про роботу ліквідаційної комісії банку

1. Звіт складається за даними ліквідаційної комісії і відображає стан виконання плану ліквідації банку (у тому числі витрати, пов'язані з ліквідаційною процедурою, та задоволення вимог кредиторів).

2. Звіт подається щомісяця (станом на 01 число) ліквідаційними комісіями банків, ліквідація яких здійснюється відповідно до статті 78 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, від початку здійснення ліквідаційної процедури до її завершення.

3. Дані за показниками звіту надаються накопичувальним підсумком з початку здійснення ліквідаційної процедури банку станом на звітну дату та окремо за звітний місяць.

4. Опис параметрів заповнення форми:

1) **колонка 3** (Дані за останній робочий день) – зазначаються дані згідно з балансом за останній робочий день банку;

2) **колонка 4** (Дані за початковим балансом) – зазначаються дані за початковим балансом, який складає ліквідаційна комісія згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації;

3) **колонки 5, 6** (Дані за проміжним ліквідаційним балансом) – зазначаються дані за проміжним ліквідаційним балансом, який складає ліквідаційна комісія згідно з вимогами законодавства, яке регулює процедуру ліквідації, з виділенням окремо визнаної кредиторської заборгованості з урахуванням затверджених змін до переліку (реєстру) акцептованих ліквідаційною комісією вимог кредиторів;

4) **колонки 7 – 10** (Рух коштів) – зазначається рух коштів банку, що ліквідовується, а також рух активів (пасивів) банку, що не супроводжується отриманням (поверненням) коштів;

5) **колонка 7** (Збільшення/надходження, накопичувальна сума) – зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі “Інформація для довідки”);

6) **колонка 8** (Збільшення/надходження за звітний місяць) – зазначаються суми надходжень на накопичувальний рахунок, збільшення дебіторської заборгованості, матеріальних активів банку, кредиторської заборгованості, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів за звітний місяць;

7) **колонка 9** (Зменшення/видатки, накопичувальна сума) – зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку (дані колонки 3, крім сум, зазначених у розділі “Інформація для довідки”);

8) **колонка 10** (Зменшення/видатки за звітний місяць) – зазначаються суми витрат з накопичувального рахунку, зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості, матеріальних активів, витрат ліквідаційної комісії, інших активів і пасивів за звітний місяць;

9) **колонка 11** (дані на звітну дату) – зазначаються залишки сум за показниками форми на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 – дані колонки 9).

У рядках розділу “Інформація для довідки” дані колонки 11 = дані колонки 9 – дані колонки 7;

10) **рядки 2, 3** – зазначається рух коштів на накопичувальному рахунку, готівкових коштів та банківських металів, пов’язаний зі здійсненням ліквідаційної процедури;

11) **рядки 4 – 12** – зазначаються суми збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

12) **рядок 13** – зазначаються суми збільшення (зменшення) матеріальних активів банку порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

13) **рядок 14** – зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості інших активів (уключаючи нематеріальні активи, зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць, а також сума сформованих резервів під активні операції;

14) **рядок 15** – зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку;

15) **рядок 16** – зазначається стан сформованих резервів під активні операції;

16) **рядок 17** – зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних активів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

17) **рядки 18 – 20** – зазначаються суми збільшення (зменшення) вартості застави, з неї отриманої, наданої порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

18) **рядки 22 – 32** – зазначається стан кредиторської заборгованості банку (збільшення в разі визнання вимог кредиторів господарськими судами; зменшення в разі задоволення вимог кредиторів) порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

19) **рядок 33** – зазначаються суми збільшення (зменшення) інших пасивів (уключаючи зміни позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів) і статутного капіталу порівняно з відповідними даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

20) **рядок 34** – зазначається стан розрахунків між філіями та іншими підпорядкованими установами банку;

21) **рядок 35** – зазначаються суми збільшення (зменшення) статутного капіталу порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

22) **рядок 36** – зазначаються суми збільшення (зменшення) загальних пасивів банку порівняно з даними на останній робочий день банку та окремо за звітний місяць;

23) **рядок 38** – зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку;

24) **рядки 39 – 47** – зазначаються фактичні суми витрат ліквідаційної комісії, пов'язаних із здійсненням ліквідаційної процедури;

25) **рядок 48** – зазначається кількість працівників ліквідаційної комісії станом на звітну дату;

26) **рядки 49 – 53** – зазначається наявна кількість архівних справ у банку до ліквідаційного періоду та за період ліквідації за строками зберігання з

виділенням кількості справ особового складу, а також кількість документів, зданих до архіву та знищених станом на звітну дату.

Для показників, викладених у рядках 49 – 53, колонки форми мають такі значення:

27) **колонка 3** – зазначається кількість архівних справ банку на останній робочий день банку (до ліквідаційного періоду);

28) **колонка 7** – зазначається кількість архівних справ банку за ліквідаційний період;

29) **колонка 9** – зазначається кількість архівних справ банку, переданих до архіву станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за усі періоди);

30) **колонка 10** – зазначається кількість знищених архівних справ банку, строк архівації яких минув станом на звітну дату (накопичувальним підсумком за всі періоди);

31) **колонка 11** – зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату (дані колонки 11 = дані колонки 3 + дані колонки 7 – дані колонки 9 – дані колонки 10).

5. Дані рядка 17 “Активи банку – усього” у колонках 3 – 11 форми звіту мають збігатися з відповідними даними рядка 36 “Пасиви банку – усього” зазначених колонок.

6. Показники форми складаються таким чином:

№ з/п	№ рядка	Назва показника	Формування даних
1	2	3	4
1	2	Накопичувальний (кореспондентський) рахунок у Національному банку України	Зазначаються залишок (колонки 3 – 5, 11) та обороти коштів (колонки 7 – 10) за накопичувальним рахунком, кошти з кореспондентського рахунку 1200 на час ліквідації переносяться на рахунок 1207
2	3	Готівкові кошти та банківські метали	Формуються за даними рахунків груп 100, 101, 110
3	4	Кошти розміщені – усього, у тому числі	Зазначається сума боргів до банку та її зміни, пов’язані із поверненням (збільшенням). Формується за підсумком рядків 5 – 6, 8 – 12
4	5	у Національному банку України, включаючи цінні папери, що рефінансуються Національним банком України	Формуються за даними рахунків груп 120 (крім рахунків 1207, 1200), 121, 141 – 144
5	6	в інших банках, із них	Формуються за даними рахунків груп 150 – 152, 181

1	2	3	4
6	7	у банках-нерезидентах	Зазначається рух залишку коштів у банках-нерезидентах
7	8	у суб'єктів господарювання	Формуються за даними рахунків груп 201 – 203, 206 – 208, 248, 260 А, 265 А
8	9	в органах державної влади	Формуються за даними рахунків групи 210, 212
9	10	в органах місцевого самоврядування	Формуються за даними рахунків групи 211, 213
10	11	у фізичних осіб	Формуються за даними рахунків груп 220 – 223, 262 А
11	12	інша заборгованість	Формуються за даними рахунків груп 270, 280, 292 А, 300, 301, 310, 311, 312, 313, 321, 350, 351, 352, 354, 355, 357, 370 А, 371, 373 А, 410, 420
12	13	Матеріальні активи	Формуються за даними рахунків груп 340, 440, 441, 443, 450, 453
13	14	Інші активи, із них	Зазначається рух сум інших активів (уключаючи нематеріальні активи, позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38) та сформованих резервів під активні операції
14	15	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
15	16	сформовані резерви під активні операції	Формуються за даними рахунків груп 109, 119, 149, 159, 189, 240, 289, 319, 329, 359
16	17	Активи банку – усього	Зазначається рух загальної суми активів банку
17	18	Застава – усього, із неї	Формуються за даними рахунків розділу 95
18	19	отримана застава	Формуються за даними рахунків групи 950
19	20	надана застава	Формуються за даними рахунків групи 951
20	22	Вимоги кредиторів, у тому числі	Зазначаються дані за підсумком рядків 23 – 32
21	23	Зобов'язання, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян	Зазначаються суми зобов'язань, що виникли внаслідок заподіяння шкоди життю та здоров'ю громадян, і витрат, пов'язаних з їх виконанням
22	24	грошові вимоги щодо заробітної плати, що виникли із зобов'язань банку перед працівниками до порушення процедури ліквідації банку	Зазначаються суми зобов'язань перед працівниками банку та витрат, пов'язаних з їх виконанням. Формуються за даними рахунків групи 365
23	25	вимоги Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, що виникли у випадках, визначених законодавством про гарантування вкладів фізичних осіб	Зазначаються суми вимог Фонду гарантування вкладів фізичних осіб до банку, пов'язаних із відшкодуванням кредиторам – фізичним особам гарантованих сум виплат, та витрати ліквідаційної комісії, пов'язані із їх задоволенням

1	2	3	4
24	26	вимоги вкладників – фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб-підприємців), які не є пов'язаними особами банку, у частині перевищення суми, передбаченої системою гарантування вкладів фізичних осіб	Зазначаються суми вимог вкладників – фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб-підприємців) до банку згідно із затвердженим реєстром (переліком) вимог та їх рух: зменшення, пов'язані із задоволенням вимог; збільшення суми внаслідок визнання вимог за рішенням господарських судів. Формуються за даними рахунків груп 262 П, 263
25	27	вимоги Національного банку України, що виникли в результаті зниження вартості застави, наданої для забезпечення кредитів рефінансування	Формуються за даними рахунків групи 131
26	28	вимоги фізичних осіб (у тому числі фізичних осіб підприємців), які не є пов'язаними особами банку, платежі яких або платежі на ім'я яких заблоковано	Формуються за даними рахунків групи 262 П
27	29	вимоги інших вкладників, які не є пов'язаними особами банку, юридичних осіб – клієнтів банку, які не є пов'язаними особами банку	Зазначаються вимоги до банку інших вкладників, які не є пов'язаними особами банку, юридичних осіб – клієнтів банку, які не є пов'язаними особами банку
28	30	інші вимоги, крім вимог за субординованим боргом	Зазначаються суми інших вимог до банку та витрат, пов'язаних з їх погашенням
29	31	вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб-підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку	Зазначаються вимоги кредиторів банку (фізичних осіб, у тому числі фізичних осіб-підприємців, а також юридичних осіб), які є пов'язаними особами банку. Формуються за даними рахунків групи 290
30	32	вимоги за субординованим боргом	Зазначаються суми зобов'язань та витрат, пов'язаних із погашенням субординованого боргу банку. Формуються за даними рахунків групи 366
31	33	Інші пасиви, із них	Зазначаються суми інших пасивів (уключаючи позицію банку щодо іноземної валюти та банківських металів за даними рахунків розділу 38), розмір статутного капіталу банку та суми зобов'язань, які не визнані ліквідаційною комісією, але обліковуються на балансових рахунках банку
32	34	розрахунки між філіями та іншими підпорядкованими установами банку	Формуються за даними рахунків розділу 39
33	35	статутний капітал	Формуються за даними рахунків розділу 50
34	36	Пасиви банку – усього	Зазначається рух загальної суми пасивів банку
35		Інформація для довідки:	

1	2	3	4
36	38	Кредиторська та дебіторська заборгованість, погашена (відновлена) шляхом взаємозаліку	Зазначаються суми безготівкового взаємопогашення (відновлення) кредиторської та дебіторської заборгованості банку (крім колонок 3 – 6)
37	39	Фактичні витрати ліквідаційної комісії, у тому числі	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на здійснення процедури ліквідації (крім колонок 3 – 6). Уключаються витрати за рахунок коштів Національного банку України
38	40	на утримання персоналу	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на основну та додаткову заробітну плату персоналу
39	41	витрати, пов'язані зі сплатою податків та зборів (обов'язкових платежів)	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії, пов'язані зі сплатою податків на додану вартість, на землю, з власників транспортних засобів, комунального, інших податків та обов'язкових платежів
40	42	на телекомунікації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на системи банківського зв'язку та поштово-телефонних витрат
41	43	на утримання основних засобів та нематеріальних активів	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії, пов'язані з утриманням власних основних засобів, у тому числі транспорту та орендованих основних засобів
42	44	інші експлуатаційні та господарські витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на комунальні послуги, охорону та інших експлуатаційних та господарських витрат
43	45	супутні небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат на відрядження працівників ліквідаційної комісії
44	46	інші небанківські операційні витрати	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на оголошення в засобах масової інформації, операційних витрат підрозділів банку та інших небанківських операційних витрат
45	47	інші витрати, пов'язані з процедурою ліквідації	Зазначаються суми фактичних витрат ліквідаційної комісії на правове супроводження, державне мито, оцінку майна, цінних паперів, на виплату винагороди організаторам торгів майном, цінними паперами, на страхування фінансової відповідальності, упорядкування архіву, судових витрат
46	48	Кількість працівників ліквідаційної комісії	Зазначається облікова чисельність працюючих у ліквідаційній комісії станом на звітну дату
47	49	Кількість архівних справ банку, у тому числі	Зазначається наявна кількість архівних справ банку станом на звітну дату
48	50	постійного строку зберігання, із них	Зазначається наявна кількість архівних справ банку постійного строку зберігання станом на звітну дату

1	2	3	4
49	51	справи особового складу	Зазначається наявна кількість архівних справ особового складу банку станом на звітну дату
50	52	тривалого строку зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тривалого (більше 10 років) строку зберігання станом на звітну дату
51	53	тимчасового строку зберігання	Зазначається наявна кількість архівних справ банку тимчасового (до 10 років) строку зберігання станом на звітну дату

”;

29) у формі № 622 “Відомості про проведення ліквідатором роботи щодо повернення коштів боржниками банку”:

у порядку подання слова “ліквідаторами (ліквідаційними комісіями)” замінити словами “ліквідаційними комісіями”;

у таблиці форми:

слова “(дата призначення ліквідатора)” замінити словами “(дата призначення ліквідаційної комісії)”;

слова “(адреса ліквідатора)” замінити словами “(адреса ліквідаційної комісії)”;

у назві колонки 17 слово “ліквідатора” виключити;

у підписах під таблицею слово “Ліквідатор” замінити словами “Голова ліквідаційної комісії”;

у поясненні щодо заповнення форми:

абзац другий пункту 1 викласти в такій редакції:

“Форму звітності складають ліквідаційні комісії банків, ліквідація яких здійснюється відповідно до статті 78 Закону України “Про банки і банківську діяльність”;

пункти 4 та 5 виключити;

у назві, таблиці та поясненні щодо заповнення форми слово “ліквідатор” у всіх відмінках та числах замінити словами “ліквідаційна комісія” у відповідних відмінках та числах;

30) у формі № 655 “Звіт про кількість кредитних договорів та обсяги заборгованості за ними”:

у таблиці форми:

у назвах колонок 19 та 20 слова “Обсяг негативно класифікованої заборгованості за реструктуризованими кредитними договорами” замінити словами “Обсяг заборгованості за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі”;

у поясненні щодо заповнення форми:

абзац перший пункту 3 після слів “договору з позичальником” доповнити словами “з метою пом’якшення вимог”;

пункт 5 після абзацу двадцять першого доповнити новим абзацом двадцять другим такого змісту:

“У колонках 6 – 10 обсяги заборгованості в іноземній валюті у гривневому еквіваленті відображаються за офіційним валютним курсом гривні до іноземних валют на дату здійснення операції з видачі, погашення, продажу, передавання або придбання заборгованості разом із сумами переоцінки такої заборгованості, пов’язаними зі зміною курсу валюту кредиту, за офіційним валютним курсом гривні до іноземних валют на звітну дату”.

У зв’язку з цим абзаци двадцять другий – сороковий уважати відповідно абзацами двадцять третім – сорок першим;

в абзаці двадцять восьмому:

після слів “основного боргу” доповнити абзац словами “суми переоцінки заборгованості в іноземній валюті, пов’язані зі зміною курсу валюту кредиту, зміни в обсягах якої у звітному періоді зумовлені лише переоцінкою такої заборгованості”;

слова та цифри “відповідно до пункту 1.1 глави 1 розділу V Положення № 23” виключити;

абзац тридцять восьмий викласти в такій редакції:

“Колонка 19 – зазначається обсяг заборгованості (за основним боргом та/або нарахованими доходами) за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі станом на звітну дату. Визначення кредиту як непрацюючого здійснюється відповідно до пункту 39 розділу II Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (зі змінами)”;

в абзаці тридцять дев’ятому слова “негативно класифікованої реструктуризованої заборгованості за нарахованими доходами” замінити словами “заборгованості за нарахованими доходами за реструктуризованими кредитами, які визначено як непрацюючі”;

31) форму статистичної звітності № 659 “Звіт про дані фінансової звітності підприємств – боржників банку” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

“Форма № 659 (річна)

Частина 1 подається електронною поштою банками – юридичними особами

(зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше третього робочого дня лютого та червня року, наступного за звітним.

Частини 2, 3, 4.1, 4.2 подаються електронною поштою банками – юридичними особами

(зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше третього робочого дня червня року, наступного за звітним

Звіт про фінансові дані підприємств – боржників банку

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про боржників

Таблиця 1

№ з/п	Найменування	Код за ЄДРП ОУ	Коефіцієнт імовірності дефолту	Код строку прострочення погашення боргу	Розділ КВЕД -2010	Територіальне розміщення	Зміна стандарту складання фінансової звітності	Належність до групи юридичних осіб під спільним контролем	Належність до групи пов'язаних контрагентів	Належність до боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
...										
n										

“ ____ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Частина 2. Баланс

Таблиця 2
(тис. грн.)

№ з/п	Актив/Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього року
1	2	3	4	5
1	I. Необоротні активи			
	Нематеріальні активи	1000		
2	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
3	Основні засоби	1010		
4	Інвестиційна нерухомість	1015		
5	Довгострокові біологічні активи	1020		
6	Довгострокові фінансові інвестиції: що обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
7	інші фінансові інвестиції	1035		
8	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
9	Відстрочені податкові активи	1045		
10	Гудвіл	1050		
11	Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
12	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
13	Інші необоротні активи	1090		
14	Усього за розділом I	1095		
15	II. Оборотні активи			
	Запаси	1100		
16	Поточні біологічні активи	1110		
17	Депозити перестрахування	1115		
18	Векселі одержані	1120		
19	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
20	Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
21	з бюджетом	1135		
22	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
23	Дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145		
24	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
25	Поточні фінансові інвестиції	1160		
26	Гроші та їх еквіваленти	1165		
27	Витрати майбутніх періодів	1170		
28	Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
29	Інші оборотні активи	1190		

1	2	3	4	5
30	Усього за розділом II	1195		
31	III. Необоротні активи, що утримуються для продажу, та групи вибуття	1200		
32	Баланс	1300		
33	I. Власний капітал			
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
34	Капітал у дооцінках	1405		
35	Додатковий капітал	1410		
36	Резервний капітал	1415		
37	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
38	Неоплачений капітал	1425		
39	Вилучений капітал	1430		
40	Інші резерви	1435		
41	Усього за розділом I	1495		
42	II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
43	Пенсійні зобов'язання	1505		
44	Довгострокові кредити банків	1510		
45	Інші довгострокові зобов'язання	1515		
46	Довгострокові забезпечення	1520		
47	Цільове фінансування	1525		
48	Страхові резерви	1530		
49	Інвестиційні контракти	1535		
50	Призовий фонд	1540		
51	Резерв на виплату джек-поту	1545		
52	Усього за розділом II	1595		
53	III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
	Короткострокові кредити банків	1600		
54	Векселі видані	1605		
55	Поточна кредиторська заборгованість за:			
	довгостроковими зобов'язаннями	1610		
56	товари, роботи, послуги	1615		
57	розрахунками з бюджетом	1620		
58	розрахунками зі страхування	1625		
59	розрахунками з оплати праці	1630		
60	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
61	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
62	Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
63	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
64	Поточні забезпечення	1660		

1	2	3	4	5
65	Доходи майбутніх періодів	1665		
66	Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
67	Інші поточні зобов'язання	1690		
68	Усього за розділом III	1695		
69	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
70	V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
71	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результатиТаблиця 3
(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік	За звітний рік
1	2	3	4	5
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
2	Чисті зароблені страхові премії	2010		
3	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
4	Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
5	Валовий: прибуток	2090		
6	збиток	2095		
7	Дохід (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань	2105		
8	Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
9	Інші операційні доходи	2120		
10	Адміністративні витрати	2130		
11	Витрати на збут	2150		
12	Інші операційні витрати	2180		
13	Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
14	збиток	2195		
15	Дохід від участі в капіталі	2200		
16	Інші фінансові доходи	2220		
17	Інші доходи	2240		
18	Фінансові витрати	2250		
19	Втрати від участі в капіталі	2255		
20	Інші витрати	2270		

1	2	3	4	5
21	Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
22	Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		
23	збиток	2295		
24	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
25	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
26	Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		
27	збиток	2355		
28	Амортизація	2515		

Частина 4.1. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Таблиця 4
(тис. грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік	За звітний рік
1	2	3	4	5
1	I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
	Надходження від: реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
2	повернення податків і зборів	3005		
3	у тому числі податку на додану вартість	3006		
4	цільового фінансування	3010		
5	Інші надходження	3095		
6	Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100		
7	праці	3105		
8	відрахувань на соціальні заходи	3110		
9	зобов'язань з податків і зборів	3115		
10	Інші витрачання	3190		
11	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		
12	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
	Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		

1	2	3	4	5
13	необоротних активів	3205		
14	Надходження від отриманих: відсотків	3215		
15	дивідендів	3220		
16	Надходження від деривативів	3225		
17	Інші надходження	3250		
18	Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
19	необоротних активів	3260		
20	Виплати за деривативами	3270		
21	Інші платежі	3290		
22	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
23	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: власного капіталу	3300		
24	отримання позик	3305		
25	Інші надходження	3340		
26	Витрачання на: викуп власних акцій	3345		
27	погашення позик	3350		
28	сплату дивідендів	3355		
29	Витрачання на сплату відсотків	3360		
30	Інші платежі	3390		
31	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
32	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		
33	Залишок коштів на початок року	3405		
34	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
35	Залишок коштів на кінець року	3415		

Частина 4.2. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

Таблиця 5
(тис. грн.)

№з/п	Стаття	Код рядка	За попередній рік		За звітний рік	
			над-ход-ження	ви-датки	над-ход-ження	ви-датки
1	2	3	4	5	6	7
1	I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
2	Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X

1	2	3	4	5	6	7
3	збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
4	збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515				
5	збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
6	Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				
7	Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
8	Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
9	Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
10	Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
11	II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
12	необоротних активів	3205		X		X
13	Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
14	дивідендів	3220		X		X
15	Надходження від деривативів	3225		X		X
16	Інші надходження	3250		X		X
17	Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		X		X
18	необоротних активів	3260		X		X
19	Виплати за деривативами	3270		X		X
20	Інші платежі	3290		X		X
21	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295				
22	III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: власного капіталу	3300		X		X
23	отримання позик	3305		X		X
24	Інші надходження	3340		X		X
25	Витрачання на: викуп власних акцій	3345	X		X	
26	погашення позик	3350	X		X	
27	сплату дивідендів	3355	X		X	
28	Витрачання на сплату відсотків	3360	X		X	
29	Інші платежі	3390	X		X	
30	Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
31	Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400				
32	Залишок коштів на початок року	3405		X		X

1	2	3	4	5	6	7
33	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
34	Залишок коштів на кінець року	3415				

“___” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пояснення щодо заповнення форми № 659
Звіт про фінансові дані підприємств – боржників банку

I. Загальні положення

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків та бюджетних установ) за звітний рік, які мають заборгованість за кредитом (далі – боржники) та складають фінансову звітність відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 (далі – Стандарт № 1), у тому числі юридичних осіб, які відповідно до законодавства України належать до малих підприємств та складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1. Звіт також передбачає надання даних про боржників та ймовірність їх дефолту, визначену відповідно до Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 червня 2016 року № 351 (далі – Положення № 351), станом на 01 січня року подання цього звіту.

2. У звіті відображаються дані форм “Баланс (Звіт про фінансовий стан)” (форма № 1), “Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” (форма № 2) та “Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом/за непрямим методом)” (форма № 3/3-н) з урахуванням Переліку додаткових статей фінансової звітності, складених відповідно до Стандарту № 1.

3. Дані форм № 1, № 2 та № 3/3-н відображаються у звіті без десяткових знаків та дужок. Дані, які у формах № 1, № 2 та № 3 зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком “–”.

4. У звіті відображаються боржники, кредитна заборгованість яких перед банком за три останніх звітних роки хоча б один раз досягала суми в один мільйон гривень або більше (у національній валюті або в гривневому еквіваленті за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на дату виникнення такої заборгованості).

5. У звіті не відображаються боржники:

1) за якими немає річної фінансової звітності у зв’язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов’язань або продаж/передавання права вимоги за кредитними договорами);

2) заборгованість яких списана як безнадійна.

II. Частина 1. Дані про боржників

6. У цій частині звіту, що подається в червні, відображаються дані про боржників, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 1.

У цій частині звіту, що подається в лютому, відображаються дані лише про тих боржників (за винятком тих, з якими припинено договірні відносини у зв’язку з виконанням зобов’язань за кредитними договорами), про які надавалися дані за цим звітом у червні попереднього року;

1) **колонка 1** – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті;

2) **колонка 2** – зазначається офіційне скорочене найменування боржника;

3) **колонка 3** – зазначається унікальний ідентифікаційний номер юридичної особи з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (код за ЄДРПОУ);

4) **колонка 4** – зазначається коефіцієнт імовірності дефолту боржника (від 0,01 до 1,00), визначений відповідно до Положення № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

5) **колонка 5** – зазначається код строку прострочення погашення боргу (згідно із значеннями параметра S190) відповідно до кількості календарних днів прострочення погашення боргу, визначеної згідно з Положенням № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

6) **колонка 6** – зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 7 до Положення № 351;

7) **колонка 7** – для боржників, виробничі потужності яких станом на 01 січня року подання цього звіту розташовані в Автономній Республіці Крим та зоні проведення антитерористичної операції зазначається ознака “0”, для інших – “1”;

8) **колонка 8** – у разі зміни стандарту складання фінансової звітності за звітний рік порівняно зі звітністю за попередній рік зі Стандарту № 1 на Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 25 “Фінансовий звіт суб’єкта малого підприємництва”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382, чи навпаки, зазначається “1”, в іншому випадку – “0”;

9) **колонка 9** – для боржників, які відповідно до Положення № 351 належать до групи юридичних осіб під спільним контролем, зазначається “1”, для інших – “0”;

10) **колонка 10** – для боржників, які відповідно до Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032, належать до групи пов’язаних контрагентів, зазначається порядковий номер їх групи, який визначається шляхом нумерації груп пов’язаних контрагентів у порядку зменшення сукупної заборгованості групи (від найбільшої до найменшої заборгованості групи), для інших – “0”;

11) **колонка 11** – зазначається “2” для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV Положення № 351; “1” зазначається для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV¹ Положення № 351; “0” – для інших боржників.

III. Частина 2. Баланс

7. У цій частині звіту відображаються дані форми № 1 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту;

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 3 форми № 1 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 4 форми № 1 за відповідними кодами рядків.

IV. Частина 3. Звіт про фінансові результати

8. У цій частині звіту відображаються дані форми № 2 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту;

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 2 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 3 форми № 2 за відповідними кодами рядків.

V. Частина 4.1. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

9. У цій частині звіту відображаються дані форми № 3 у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту (у разі надання боржником даних про рух грошових коштів за формою № 3);

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 3 за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 3 форми № 3 за відповідними кодами рядків.

VI. Частина 4.2. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

10. У цій частині звіту відображаються дані форми № 3-н у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту (у разі надання боржником даних про рух грошових коштів за формою № 3-н);

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 5 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 6 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

3) **колонка 6** – зазначаються дані колонки 3 форми № 3-н за відповідними кодами рядків;

4) **колонка 7** – зазначаються дані колонки 4 форми № 3-н за відповідними кодами рядків”;

32) форму статистичної звітності № 660 “Звіт про дані фінансової звітності боржників банку – малих підприємств” та пояснення щодо її заповнення викласти в такій редакції:

“Форма № 660 (річна)

Частина 1 подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше третього робочого дня лютого та червня року, наступного за звітним.

Частини 2 і 3 подаються електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні)

Центральній розрахунковій палаті не пізніше третього робочого дня червня року, наступного за звітним

Звіт про фінансові дані боржників банку – малих підприємств

(найменування банку)

(місцезнаходження банку)

Частина 1. Дані про боржників

Таблиця 1

№ з/п	Найменування	Код за ЄДР ПОУ	Коефіцієнт імовірності дефолту	Код строку прострочення погашення боргу	Розділ КВЕД -2010	Територіальне розміщення	Зміна стандарту складання фінансової звітності	Належність до групи юридичних осіб під спільним контролем	Належність до групи пов'язаних контрагентів	Належність до боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
...										
n										

“ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Частина 2. БалансТаблиця 2
(тис. грн.)

№ з/п	Актив / Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього року
1	2	3	4	5
1	I. Необоротні активи			
	Незавершені капітальні інвестиції	1005		
2	Основні засоби	1010		
3	Довгострокові біологічні активи	1020		
4	Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
5	Інші необоротні активи	1090		
6	Усього за розділом I	1095		
7	II. Оборотні активи			
	Запаси	1100		
8	Поточні біологічні активи	1110		
9	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125		
10	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135		
11	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
12	Поточні фінансові інвестиції	1160		
13	Гроші та їх еквіваленти	1165		
14	Витрати майбутніх періодів	1170		
15	Інші оборотні активи	1190		
16	Усього за розділом II	1195		
17	III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
18	Баланс	1300		
19	I. Власний капітал			
	Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
20	Додатковий капітал	1410		
21	Резервний капітал	1415		
22	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
23	Неоплачений капітал	1425		
24	Усього за розділом I	1495		
25	II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595		
26	III. Поточні зобов'язання			
	Короткострокові кредити банків	1600		
27	Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
28	товари, роботи, послуги	1615		
29	розрахунками з бюджетом	1620		

1	2	3	4	5
30	розрахунками зі страхування	1625		
31	розрахунками з оплати праці	1630		
32	Доходи майбутніх періодів	1665		
33	Інші поточні зобов'язання	1690		
34	Усього за розділом III	1695		
35	IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
36	Баланс	1900		

Частина 3. Звіт про фінансові результатиТаблиця 3
(тис.грн.)

№ з/п	Стаття	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього року
1	2	3	4	5
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
2	Інші операційні доходи	2120		
3	Інші доходи	2240/2160		
4	Разом доходи	2280		
5	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		
6	Інші операційні витрати	2180		
7	Інші витрати	2270/2165		
8	Разом витрати	2285		
9	Фінансовий результат до оподаткування	2290		
10	Податок на прибуток	2300		
11	Витрати (доходи), які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310		
12	Чистий прибуток (збиток)	2350		

“ ___ ” _____ 20__ року

Голова правління

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(прізвище виконавця, номер телефону)

Пояснення щодо заповнення форми № 660**Звіт про фінансові дані боржників банку – малих підприємств****I. Загальні положення**

1. Звіт передбачає надання даних річної фінансової звітності юридичних осіб (крім банків і бюджетних установ) за звітний рік, які мають заборгованість за кредитом (далі – боржники) та складають

фінансову звітність відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 “Фінансовий звіт суб’єкта малого підприємництва”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року № 25) (зі змінами) (далі – Стандарт № 25). Звіт також передбачає надання даних про боржників та ймовірність їх дефолту, визначену відповідно до Положення № 351, станом на 01 січня року подання цього звіту.

2. У звіті відображаються дані форм “Баланс” (форма № 1-м) або “Баланс” (форма № 1-мс), а також “Звіт про фінансові результати” (форма № 2-м) або “Звіт про фінансові результати” (форма № 2-мс), складених відповідно до Стандарту № 25.

3. Дані форм № 1-м/мс та № 2-м/мс відображаються у звіті з одним десятковим знаком без дужок. Дані, які у формах № 1-м/мс та № 2-м/мс зазначаються в дужках, у звіті відображаються зі знаком “–”.

4. У звіті відображаються боржники, кредитна заборгованість яких перед банком за три останніх звітних роки хоча б один раз досягала суми в один мільйон гривень або більше (у національній валюті або в гривневому еквіваленті за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком України на дату виникнення такої заборгованості).

5. У звіті не відображаються боржники:

1) за якими немає річної фінансової звітності у зв’язку з припиненням договірних відносин (виконання зобов’язань або продаж/передавання права вимоги за кредитними договорами);

2) заборгованість яких списана як безнадійна.

II. Частина 1. Дані про боржників

6. У цій частині звіту, що подається у червні, відображаються дані про боржників, які складають фінансову звітність відповідно до Стандарту № 25.

7. У цій частині звіту, що подається у лютому, відображаються дані лише про тих боржників (за винятком тих, з якими припинено договірні відносини у зв’язку з виконанням зобов’язань за кредитними договорами), про які надавалися дані за цим звітом у червні попереднього року;

1) **колонка 1** – зазначається порядковий номер боржника банку у звіті;

2) **колонка 2** – зазначається офіційне скорочене найменування боржника;

3) **колонка 3** – зазначається унікальний ідентифікаційний номер юридичної особи з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (код за ЄДРПОУ);

4) **колонка 4** – зазначається коефіцієнт імовірності дефолту боржника (від 0,01 до 1,00), визначений відповідно до Положення № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

5) **колонка 5** – зазначається код строку прострочення погашення боргу (згідно зі значеннями параметра S190) відповідно до кількості календарних днів прострочення погашення боргу, визначеної згідно з Положенням № 351 станом на 01 січня року подання цього звіту;

6) **колонка 6** – зазначається розділ КВЕД-2010 (від 1 до 99), до якого віднесено боржника за видом його економічної діяльності відповідно до вимог пункту 1 додатка 7 до Положення № 351;

7) **колонка 7** – для боржників, виробничі потужності яких станом на 01 січня року подання цього звіту розташовані в Автономній Республіці Крим та зоні проведення антитерористичної операції зазначається ознака “0”, для інших – “1”;

8) **колонка 8** – у разі зміни стандарту складання фінансової звітності за звітний рік порівняно зі звітністю за попередній рік зі Стандарту № 25 на Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868, чи навпаки, зазначається “1”, в іншому випадку – “0”;

9) **колонка 9** – для боржників, які відповідно до Положення № 351 належать до групи юридичних осіб під спільним контролем зазначається “1”, для інших – “0”;

10) **колонка 10** – для боржників, які відповідно до Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 28 серпня 2001 року № 368, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26 вересня 2001 року за № 841/6032, належать до групи пов’язаних контрагентів зазначається порядковий номер їх групи, який визначається шляхом нумерації груп

пов'язаних контрагентів у порядку зменшення сукупної заборгованості групи (від найбільшої до найменшої заборгованості групи);

11) **колонка 11** – зазначається “2” для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV Положення № 351; “1” зазначається для боржників, кредити яким надані для реалізації інвестиційного проекту, якщо коефіцієнт імовірності дефолту боржника визначається згідно з розділом IV¹ Положення № 351; “0” – для інших боржників.

III. Частина 2. Баланс

8. У цій частині звіту відображаються дані форми № 1-м або № 1-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту;

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 3 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 4 форми № 1-м або № 1-мс за відповідними кодами рядків.

IV. Частина 3. Звіт про фінансові результати

9. У цій частині звіту відображаються дані форми № 2-м або № 2-мс у розрізі боржників банку, зазначених у частині 1 “Дані про боржників” звіту;

1) **колонка 4** – зазначаються дані колонки 4 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків;

2) **колонка 5** – зазначаються дані колонки 3 форми № 2-м або № 2-мс за відповідними кодами рядків”;

33) порядок подання у формі № 661 “Звіт про пов'язаних з банком осіб” викласти в такій редакції:

“Форма № 661 (місячна)

Банківська таємниця.

Подається електронною поштою банками – юридичними особами (зведені дані – з урахуванням філій, що розташовані в Україні та за її межами) Центральній розрахунковій палаті не пізніше 10 робочого дня місяця, наступного за звітним”;

34) таблицю форми № 748 “Звіт про касові обороти банку” доповнити новим рядком такого змісту:

“

№ з/п	Символи	Статті надходжень і видатків	Сума
1	2	3	4
44	97	Загальна сума всіх надходжень від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків готівки (незалежно від способу доставки), що прийнята ними для подальшого переказу)	

”;

пункт 2 пояснення щодо заповнення форм № 747, № 748 доповнити новим абзацом такого змісту:

“Забалансовий Символ 97 (Загальна сума всіх надходжень від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків готівки (незалежно від способу доставки), що прийнята ними для подальшого переказу) – усі надходження готівки від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків, що прийнята ними для подальшого переказу та врахована за іншими символами звіту відповідно до їх змісту. Облік ведеться банками та їх підрозділами, які здійснюють приймання готівки від небанківських фінансових установ та комерційних агентів банків, що функціонують відповідно до постанови Правління Національного банку України від 12 лютого 2013 року № 42 “Про врегулювання питань щодо приймання готівки для подальшого її переказу”, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 06 березня 2013 року за № 372/22904”;

35) у поясненні щодо заповнення форми № 801 “Звіт про кредити, надані Національним банком України, та про заставу за кредитами Національного банку України” пункт 2 викласти в такій редакції:

“2. Інформація у формі № 801 подається за кредитами, що діють і надані Національним банком України, крім кредитів рефінансування, які отримані банками відповідно до Положення про застосування Національним банком України стандартних інструментів регулювання ліквідності банківської системи, затвердженого постановою Правління Національного банку України

від 17 вересня 2015 року № 615 (зі змінами). Якщо кредитів, що діють, немає, то інформацію подавати не потрібно”;

36) у формі № 2-ПБ “Звіт про фінансові операції з нерезидентами”:
у порядку подання слова “електронною поштою – звіт – Департаменту статистики та звітності”, “Департаменту реєстраційних питань та ліцензування” замінити відповідно словами “звіт у форматі XML – через веб-портал Національного банку України”, “Департаменту фінансового моніторингу”;
колонки 11, 12 таблиці викласти в такій редакції:

“

Тип операції	Сума
11	12

”.

пояснення щодо заповнення форми № 2-ПБ викласти в такій редакції:

***“Пояснення щодо заповнення форми № 2-ПБ
Звіт про фінансові операції з нерезидентами***

I. Основні вимоги до складання звіту

1. Форма є основою для складання платіжного балансу України.
2. Звіт за формою складається підприємствами (організаціями), небанківськими фінансовими установами, банками та фізичними особами-підприємцями, які мають рахунки за межами України відповідно до індивідуальних ліцензій Національного банку України на розміщення валютних цінностей на рахунках за межами України.
3. Звіт подається за кожним рахунком. Інформація про рух та залишки валютних цінностей за рахунками в цінних паперах відображається у звіті в тій валюті, у якій номіновані цінні папери за їх номінальною вартістю.
4. Операції на рахунках відображаються у звіті за той період, у якому вони проведені за балансом підприємства (організації), небанківської фінансової установи, банку або фізичної особи-підприємця.
5. Інформація про рух коштів за рахунками надається за всіма здійсненими операціями. Для кодування операцій згідно з класифікацією статей платіжного балансу підприємство (організація), небанківська фінансова установа, банк або фізична особа-підприємець використовує перелік кодів, наведених у таблицях “Коди операцій поточного рахунку та їх застосування” (додаток 1) та “Коди операцій фінансового рахунку та їх застосування” (додаток 2).

6. Зарахування коштів відображається за кредитом, списання – за дебетом.
7. Сальдо на кінець звітного періоду має відповідати фактичним залишкам коштів на рахунку.
8. Національний банк має право на отримання додаткової (детальнішої) інформації стосовно усіх операцій, відображених у звіті.

II. Опис параметрів заповнення форми

9. **Колонка 1** – зазначається цифровий код регіону підприємства згідно з довідником “KODTER” (поле “KU”) – до 3 знаків.

10. **Колонка 2** – зазначається код іноземного банку згідно з “Довідником іноземних банків” (Rc_Bnk поле “B010”) – 10 знаків.

11. **Колонка 3** – найменування іноземного банку, у якому відкрито рахунок. Найменування має бути максимально скорочено; слід уникати занадто довгих назв з посиланням на номери рахунків тощо.

12. **Колонка 4** – цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (“KL_K040” поле “K040”) – 3 знаки.

13. **Колонка 5** – цифровий код валюти згідно з “Класифікатором іноземних валют” (“KL_R030” поле “R030”) – 3 знаки.

14. **Колонка 6** – номер рахунку, відкритого в іноземному банку.

15. **Колонка 7** – зазначається умовне значення “2600”.

16. **Колонка 8** – цифровий код операції згідно з переліком кодів, наведених у додатках до цього Пояснення (“KL_R040” поле “R040”) – 4 знаки.

17. **Колонка 9** – цифровий код країни-нерезидента згідно з Національним стандартом України ДСТУ ISO 3166-1:2009 “Коди назв країн світу”, затвердженим наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 23 грудня 2009 року № 471 (“KL_K040” поле “K040”) – 3 знаки.

18. **Колонка 10** – кількість операцій.

19. **Колонка 11** – зазначається код типу операції: “З” – залишок на рахунку на кінець звітного періоду; “5” – Дебет; “6” – Кредит.

Якщо використовується код типу операції “З”, то у колонці 8 “Код операції” зазначається код “9112”.

20. **Колонка 12** – сума списання/зарахування коштів з/на рахунку/рахунок; сума залишку коштів на рахунку.

21. **Колонка 13** – коментар, що має відображати економічний зміст конкретної операції. Слід уникати занадто довгих описів з посиланнями на номери, дати договорів/інвойсів тощо.

22. **Колонка 14** – зазначається код учасника у випадках використання кодів “8466”, “8426”, “8444” та “8442”. В інших випадках не заповнюється (детальніше в розділі III).

23. **Колонка 15** – код українського банку, що обслуговує клієнта, згідно з “Електронним технологічним довідником банків України та інших установ” (RCUKRU поле “GLB”) – 3 знаки.

24. **Колонка 16** – зазначається код статусу клієнта: “U” – юридична особа, що не є банком; “B” – банк; “S” – фізична особа-підприємець.

25. **Колонка 17** – для юридичних осіб та банків – ідентифікаційний код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ) – 10 знаків;

для фізичних осіб-підприємців – реєстраційний номер облікової картки платника податків за Єдиним державним реєстром юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців – 10 знаків.

26. **Колонка 18** – назва підприємства, банку; для фізичних осіб-підприємців – прізвище, ім’я та по батькові.

III. Особливості застосування кодів нейтральних операцій

27. Для операцій з кодом “8442” зазначається:

у колонці 9 “Код країни платника/одержувача платежу” код України (“804”);

у колонці 14 “Код учасника”:

для банків – код українського банку згідно з “Електронним технологічним довідником банків України та інших установ” (“RCUKRU” поле “GLB”) – 3 знаки;

для підприємств (організацій), небанківських фінансових установ та фізичних осіб-підприємців – код “999”.

28. Для операцій з кодом “8466” у колонці 14 “Код учасника” зазначається код українського банку згідно з “Електронним технологічним довідником банків України та інших установ” (“RCUKRU” поле “GLB”) – 3 знаки.

29. Для операцій з кодом “8426” у колонці 14 “Код учасника” зазначається код “999”.

30. Для операцій з кодом “8444” (наприклад, виплата резиденту заробітної плати) у колонці 9 “Код країни платника/одержувача платежу” зазначається код України (“804”), а в колонці 14 “Код учасника” – код “999”;

3. У додатку 2 до Правил:

пункти 14 та 15 виключити;

у пункті 16:

підпункт 1 викласти в такій редакції:

“1) 00 – не визначено”;

доповнити новим підпунктом такого змісту:

“41) 90 – без забезпечення (бланкові)”;

пункт 24 викласти в такій редакції:

“24. Код платіжної системи та системи розрахунків (D060)

Значення параметра визначається Департаментом платіжних систем та інноваційного розвитку Національного банку України”;

пункт 25 викласти в такій редакції:

“25. Код строку прострочення погашення боргу (S190)

Значення параметра:

0 – непрострочені;

A – від 1 до 7 днів;

B – від 8 до 30 днів;

C – від 31 до 60 днів;

D – від 61 до 90 днів;

E – від 91 до 180 днів;

F – від 181 до 360 днів;

G – понад 360 днів”;

доповнити додаток новим пунктом такого змісту:

“29. Код розміру суб’єкта господарювання (K140)

Значення параметра визначаються для суб’єктів великого, середнього та малого підприємництва, у тому числі суб’єктів мікропідприємництва відповідно до статті 55 Господарського кодексу України на підставі даних річної фінансової звітності, яку вони складають відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до

фінансової звітності”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 (зі змінами), або відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 “Фінансовий звіт суб’єкта малого підприємництва”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року № 25) (зі змінами).

Значення параметра:

- 1 – суб’єкт великого підприємництва;
- 2 – суб’єкт середнього підприємництва;
- 3 – суб’єкт малого підприємництва, що не є суб’єктом мікропідприємництва;
- 4 – суб’єкт мікропідприємництва, річний дохід якого від будь-якої діяльності перевищує суму, еквівалентну 500 тис. євро та не перевищує суму, еквівалентну 2 млн. євро;
- 5 – суб’єкт мікропідприємництва, річний дохід якого від будь-якої діяльності перевищує суму, еквівалентну 50 тис. євро та не перевищує суму, еквівалентну 500 тис. євро;
- 6 – суб’єкт мікропідприємництва, річний дохід якого від будь-якої діяльності не перевищує суму, еквівалентну 50 тис. євро;
- 9 – інші”.

Директор Департаменту
статистики та звітності

Ю. О. Половнъов

ПОГОДЖЕНО

Заступник Голови

Національного банку України

_____ Д. Р. Сологуб

“_____” _____ 2017 року

(дата)