|  |
| --- |
| Додаток 2 до постанови Правління Національного банку України 11.09.2017 N 89 |

**Перехідна таблиця перенесення залишків коштів з рахунків для обліку дисконту, премії за наданими кредитами / залученими депозитами, короткострокових, довгострокових, прострочених кредитів/депозитів, прострочених нарахованих доходів/витрат за кредитами/депозитами**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N з/п | План рахунків N 280 | | План рахунків N 280 (зі змінами, зазначеними в підпункті 1 пункту 2 постанови) | |
| Номер рахунку | Назва рахунку | Номер рахунку | Назва рахунку |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Клас 1 Казначейські та міжбанківські операції | | Клас 1 Казначейські та міжбанківські операції | |
| 2 | Розділ 12 Кошти в Національному банку України | | Розділ 12 Кошти в Національному банку України | |
| 3 | Група 121 Строкові вклади (депозити) у Національному банку України | | Група 121 Строкові вклади (депозити) у Національному банку України | |
| 4 | 1212 А | Короткострокові вклади (депозити) у Національному банку України | 1212 А | Строкові вклади (депозити) у Національному банку України |
| 5 | 1215 А | Неамортизована премія за строковими вкладами (депозитами) у Національному банку України | 1216 АП | Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладами (депозитами) у Національному банку України |
| 6 | 1216 КА | Неамортизований дисконт за строковими вкладами (депозитами) у Національному банку України |
| 7 | Розділ 13 Кошти Національного банку України | | Розділ 13 Кошти Національного банку України | |
| 8 | Група 131 Короткострокові кредити, що отримані від Національного банку України | | Група 131 Кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування | |
| 9 | 1312 П | Короткострокові кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування | 1312 П | Інші кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
| 10 | 1315 П | Неамортизована премія за короткостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України | 1316 АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
| 11 | 1316 КП | Неамортизований дисконт за короткостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 12 | 1317 П | Прострочена заборгованість за короткостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України | 1312 П | Інші кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
| 1323 П | Стабілізаційні кредити, що отримані від Національного банку України |
| 13 | Група 132 Довгострокові кредити, що отримані від Національного банку України | | Група 132 Інші кредити, що отримані від Національного банку України | |
| 14 | 1322 П | Довгострокові кредити, що отримані від Національного банку України | 1322 П | Інші кредити, що отримані від Національного банку України |
| 15 | 1327 П | Прострочена заборгованість за довгостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 16 | 1323 П | Довгострокові стабілізаційні кредити, що отримані від Національного банку України | 1323 П | Стабілізаційні кредити, що отримані від Національного банку України |
| 17 | 1327 П | Прострочена заборгованість за довгостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 18 | 1324 П | Довгострокові кредити, що отримані від Національного банку України за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій | 1324 П | Кредити, що отримані від Національного банку України за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій |
| 19 | 1327 П | Прострочена заборгованість за довгостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 20 | 1325 П | Неамортизована премія за довгостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України | 1326 АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 21 | 1326 КП | Неамортизований дисконт за довгостроковими кредитами, що отримані від Національного банку України |
| 22 | Група 133 Строкові вклади (депозити) Національного банку України | | Група 133 Строкові вклади (депозити) Національного банку України | |
| 23 | 1332 П | Короткострокові вклади (депозити) Національного банку України | 1334 П | Строкові вклади (депозити) Національного банку України |
| 24 | 1334 П | Довгострокові вклади (депозити) Національного банку України |
| 25 | 1335 П | Неамортизована премія за строковими вкладами (депозитами) Національного банку України | 1336 АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладами (депозитами) Національного банку України |
| 26 | 1336 КП | Неамортизований дисконт за строковими вкладами (депозитами) Національного банку України |
| 27 | Розділ 14 Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, та боргові фінансові інструменти, випущені Національним банком України | | Розділ 14 Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, та боргові фінансові інструменти, випущені Національним банком України | |
| 28 | Група 140 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, у торговому портфелі банку | | Група 140 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки | |
| 29 | 1406 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у торговому портфелі банку | 1406 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
| 30 | 1407 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у торговому портфелі банку |
| 31 | Група 141 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку на продаж | | Група 141 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід | |
| 32 | 1416 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку на продаж | 1416 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
| 33 | 1417 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку на продаж |
| 34 | 1419 АП | Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку на продаж | 1418 А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
| 35 | Група 142 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку до погашення | | Група 142 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 36 | 1426 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку до погашення | 1426 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 37 | 1427 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку до погашення |
| 38 | 1429 АП | Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, у портфелі банку до погашення | 1428 А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 39 | Група 143 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що оцінюються за справедливою вартістю | | Група 143 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід | |
| 40 | 1436 КА | Неамортизований дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що оцінюються за справедливою вартістю | 1436 АП | Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
| 41 | 1437 А | Неамортизована премія за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що оцінюються за справедливою вартістю |
| 42 | Група 144 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що оцінюються за амортизованою собівартістю | | Група 144 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 43 | 1446 КА | Неамортизований дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що оцінюються за амортизованою собівартістю | 1446 АП | Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 44 | 1447 А | Неамортизована премія за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що оцінюються за амортизованою собівартістю |
| 45 | Розділ 15 Кошти в інших банках | | Розділ 15 Кошти в інших банках | |
| 46 | Група 150 Кошти на вимогу в інших банках | | Група 150 Кошти на вимогу в інших банках | |
| 47 | 1509 АП | Прострочені нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках | 1508 АП | Нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках |
| 48 | Група 151 Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках | | Група 151 Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 49 | 1512 А | Короткострокові вклади (депозити), що розміщені в інших банках | 1513 А | Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 50 | 1513 А | Довгострокові вклади (депозити), що розміщені в інших банках |
| 51 | 1517 А | Прострочена заборгованість за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках |
| 52 | 1514 А | Довгострокові вклади (депозити), що розміщені на умовах субординованого боргу | Клас 3 Операції з цінними паперами та інші активи і зобов'язання Розділ 35 Інші активи банку Група 356 Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу | |
| 3560 А | Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу |
| 53 | 1515 А | Неамортизована премія за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках | 1516 АП | Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 54 | 1516 КА | Неамортизований дисконт за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках |
| 55 | 1519 АП | Прострочені нараховані доходи за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках | 1518 АП | Нараховані доходи за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 56 | Група 152 Кредити, що надані іншим банкам | | Група 152 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 57 | 1523 А | Короткострокові кредити, що надані іншим банкам | 1524 А | Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 58 | 1524 А | Довгострокові кредити, що надані іншим банкам |
| 59 | 1527 А | Прострочена заборгованість за кредитами, що надані іншим банкам |
| 60 | 1525 А | Неамортизована премія за кредитами, що надані іншим банкам | 1526 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 61 | 1526 КА | Неамортизований дисконт за кредитами, що надані іншим банкам |
| 62 | 1529 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам | 1528 А | Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 63 | Розділ 16 Кошти інших банків | | Розділ 16 Кошти інших банків | |
| 64 | Група 161 Строкові вклади (депозити) інших банків | | Група 161 Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 65 | 1612 П | Короткострокові вклади (депозити) інших банків | 1613 П | Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 66 | 1613 П | Довгострокові вклади (депозити) інших банків |
| 67 | 1617 П | Прострочена заборгованість за строковими вкладами (депозитами) інших банків |
| 68 | 1615 П | Неамортизована премія за строковими вкладами (депозитами) інших банків | 1616 АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладами (депозитами) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 69 | 1616 КП | Неамортизований дисконт за строковими вкладами (депозитами) інших банків |
| 70 | Група 162 Кредити, що отримані від інших банків | | Група 162 Кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 71 | 1623 П | Короткострокові кредити, що отримані від інших банків | 1623 П | Інші кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 72 | 1624 П | Довгострокові кредити, що отримані від інших банків |
| 73 | 1627 П | Прострочена заборгованість за кредитами, що отримані від інших банків |
| 74 | 1625 П | Неамортизована премія за кредитами, що отримані від інших банків | 1626 АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 75 | 1626 КП | Неамортизований дисконт за кредитами, що отримані від інших банків |
| 76 | Клас 2 Операції з клієнтами | | Клас 2 Операції з клієнтами | |
| 77 | Розділ 20 Кредити, що надані суб'єктам господарювання | | Розділ 20 Кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 78 | Група 201 Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання | | Група 201 Кредити, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 79 | 2015 А | Неамортизована премія за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання | 2016 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 80 | 2016 КА | Неамортизований дисконт за кредитами, що надані за операціями репо суб'єктам господарювання |
| 81 | Група 202 Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання | | Група 202 Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 82 | 2025 А | Неамортизована премія за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання | 2026 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 83 | 2026 КА | Неамортизований дисконт за врахованими векселями суб'єктів господарювання |
| 84 | 2027 А | Прострочена заборгованість за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання | 2020 А | Кредити, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 85 | 2029 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання | 2028 А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 86 | Група 203 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання | | Група 203 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 87 | 2035 А | Неамортизована премія за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання | 2036 АП | Неамортизована премія/дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 88 | 2036 КА | Неамортизований дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання |
| 89 | 2037 А | Прострочена заборгованість за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання | 2030 А | Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 90 | 2039 АП | Прострочені нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання | 2038 А | Нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб'єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 91 | Група 206 Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання | | Група 206 Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 92 | 2062 А | Короткострокові кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання | 2063 А | Кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 93 | 2063 А | Довгострокові кредити в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання |
| 94 | 2067 А | Прострочена заборгованість за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання |
| 95 | 2065 А | Неамортизована премія за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання | 2066 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 96 | 2066 КА | Неамортизований дисконт за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання |
| 97 | 2069 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання | 2068 А | Нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 98 | Група 207 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання | | Група 207 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю | |
| 99 | 2075 А | Неамортизована премія за фінансовим лізингом, що наданий суб'єктам господарювання | 2076 АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 100 | 2076 КА | Неамортизований дисконт за фінансовим лізингом, що наданий суб'єктам господарювання |
| 101 | 2077 А | Прострочена заборгованість за фінансовим лізингом, що наданий суб'єктам господарювання | 2071 А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 102 | 2079 АП | Прострочені нараховані доходи за фінансовим лізингом, що наданий суб'єктам господарювання | 2078 А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб'єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 103 | Група 208 Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання | | Група 208 Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 104 | 2082 А | Короткострокові іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання | 2083 А | Іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 105 | 2083 А | Довгострокові іпотечні кредити, що надані суб'єктам господарювання |
| 106 | 2087 А | Прострочена заборгованість за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання |
| 107 | 2085 А | Неамортизована премія за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання | 2086 АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 108 | 2086 КА | Неамортизований дисконт за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання |
| 109 | 2089 АП | Прострочені нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання | 2088 А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 110 | Розділ 21 Кредити, що надані органам державної влади | | Розділ 21 Кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 111 | Група 210 Кредити, що надані органам державної влади | | Група 210 Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 112 | 2102 А | Короткострокові кредити, що надані органам державної влади | 2103 А | Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 113 | 2103 А | Довгострокові кредити, що надані органам державної влади |
| 114 | 2107 А | Прострочена заборгованість за кредитами, що надані органам державної влади |
| 115 | 2105 А | Неамортизована премія за кредитами, що надані органам державної влади | 2106 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 116 | 2106 КА | Неамортизований дисконт за кредитами, що надані органам державної влади |
| 117 | 2109 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади | 2108 А | Нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 118 | Група 211 Кредити, що надані органам місцевого самоврядування | | Група 211 Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 119 | 2112 А | Короткострокові кредити, що надані органам місцевого самоврядування | 2113 А | Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 120 | 2113 А | Довгострокові кредити, що надані органам місцевого самоврядування |
| 121 | 2117 А | Прострочена заборгованість за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування |
| 122 | 2115 А | Неамортизована премія за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування | 2116 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 123 | 2116 КА | Неамортизований дисконт за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування |
| 124 | 2119 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування | 2118 А | Нараховані доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 125 | Група 212 Іпотечні кредити, що надані органам державної влади | | Група 212 Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 126 | 2122 А | Короткострокові іпотечні кредити, що надані органам державної влади | 2123 А | Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 127 | 2123 А | Довгострокові іпотечні кредити, що надані органам державної влади |
| 128 | 2127 А | Прострочена заборгованість за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади |
| 129 | 2125 А | Неамортизована премія за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади | 2126 АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 130 | 2126 КА | Неамортизований дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади |
| 131 | 2129 АП | Прострочені нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади | 2128 А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 132 | Група 213 Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування | | Група 213 Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 133 | 2132 А | Короткострокові іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування | 2133 А | Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 134 | 2133 А | Довгострокові іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування |
| 135 | 2137 А | Прострочена заборгованість за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування |
| 136 | 2135 А | Неамортизована премія за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування | 2136 АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 137 | 2136 КА | Неамортизований дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування |
| 138 | 2139 АП | Прострочені нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування | 2138 А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 139 | Розділ 22 Кредити, що надані фізичним особам | | Розділ 22 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 140 | Група 220 Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам | | Група 220 Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 141 | 2202 А | Короткострокові кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам | 2203 А | Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 142 | 2203 А | Довгострокові кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам |
| 143 | 2207 А | Прострочена заборгованість за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам |
| 144 | 2205 А | Неамортизована премія за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам | 2206 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 145 | 2206 КА | Неамортизований дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам |
| 146 | 2209 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам | 2208 А | Нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 147 | Група 221 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам | | Група 221 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю | |
| 148 | 2215 А | Неамортизована премія за фінансовим лізингом, що наданий фізичним особам | 2216 АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 149 | 2216 КА | Неамортизований дисконт за фінансовим лізингом, що наданий фізичним особам |
| 150 | 2217 А | Прострочена заборгованість за фінансовим лізингом, що наданий фізичним особам | 2211 А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 151 | 2219 АП | Прострочені нараховані доходи за фінансовим лізингом, що наданий фізичним особам | 2218 А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
| 152 | Група 222 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам | | Група 222 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 153 | 2226 КА | Неамортизований дисконт за врахованими векселями фізичних осіб | 2226 АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 154 | 2227 А | Прострочена заборгованість за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам | 2220 А | Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 155 | 2229 АП | Прострочені нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам | 2228 А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 156 | Група 223 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам | | Група 223 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 157 | 2232 А | Короткострокові іпотечні кредити, що надані фізичним особам | 2233 А | Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 158 | 2233 А | Довгострокові іпотечні кредити, що надані фізичним особам |
| 159 | 2237 А | Прострочена заборгованість за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам |
| 160 | 2235 А | Неамортизована премія за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам | 2236 АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 161 | 2236 КА | Неамортизований дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам |
| 162 | 2239 АП | Прострочені нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам | 2238 А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 163 | Розділ 26 Кошти клієнтів банку | | Розділ 26 Кошти клієнтів банку | |
| 164 | Група 261 Строкові кошти суб'єктів господарювання | | Група 261 Строкові кошти суб'єктів господарювання | |
| 165 | 2610 П | Короткострокові вклади (депозити) суб'єктів господарювання | 2610 П | Строкові вклади (депозити) суб'єктів господарювання |
| 166 | 2615 П | Довгострокові вклади (депозити) суб'єктів господарювання |
| 167 | 2616 КП | Неамортизований дисконт за строковими коштами суб'єктів господарювання | 2616 АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами суб'єктів господарювання |
| 168 | 2617 П | Неамортизована премія за строковими коштами суб'єктів господарювання |
| 169 | Група 263 Строкові кошти фізичних осіб | | Група 263 Строкові кошти фізичних осіб | |
| 170 | 2630 П | Короткострокові вклади (депозити) фізичних осіб | 2630 П | Строкові вклади (депозити) фізичних осіб |
| 171 | 2635 П | Довгострокові вклади (депозити) фізичних осіб |
| 172 | 2636 КП | Неамортизований дисконт за строковими коштами фізичних осіб | 2636 АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами фізичних осіб |
| 173 | 2637 П | Неамортизована премія за строковими коштами фізичних осіб |
| 174 | Група 265 Кошти небанківських фінансових установ | | Група 265 Кошти небанківських фінансових установ | |
| 175 | 2651 П | Короткострокові вклади (депозити) небанківських фінансових установ | 2651 П | Строкові вклади (депозити) небанківських фінансових установ |
| 176 | 2652 П | Довгострокові вклади (депозити) небанківських фінансових установ |
| 177 | 2653 П | Неамортизована премія за строковими коштами небанківських фінансових установ | 2656 АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами небанківських фінансових установ |
| 178 | 2656 АП | Неамортизований дисконт за строковими коштами небанківських фінансових установ |
| 179 | Розділ 27 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій | | Розділ 27 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій | |
| 180 | Група 270 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій | | Група 270 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 181 | 2700 П | Короткострокові кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій | 2701 П | Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 182 | 2701 П | Довгострокові кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій |
| 183 | 2706 КП | Неамортизований дисконт за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій | 2706 АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 184 | 2707 П | Неамортизована премія за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій |
| 185 | Клас 3 Операції з цінними паперами та інші активи і зобов'язання | | Клас 3 Операції з цінними паперами та інші активи і зобов'язання | |
| 186 | Розділ 30 Цінні папери та інші фінансові інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток | | Розділ 30 Цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки | |
| 187 | Група 301 Боргові цінні папери в торговому портфелі банку | | Група 301 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки | |
| 188 | 3016 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в торговому портфелі банку | 3016 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
| 189 | 3017 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами в торговому портфелі банку |
| 190 | Розділ 31 Цінні папери та інші фінансові інвестиції в портфелі банку на продаж та похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування | | Розділ 31 Цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування | |
| 191 | Група 311 Боргові цінні папери в портфелі банку на продаж | | Група 311 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід | |
| 192 | 3116 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж | 3116 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
| 193 | 3117 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж |
| 194 | 3119 АП | Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку на продаж | 3118 А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
| 195 | Розділ 32 Цінні папери в портфелі банку до погашення | | Розділ 32 Цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 196 | Група 321 Боргові цінні папери в портфелі банку до погашення | | Група 321 Боргові цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 197 | 3216 КА | Неамортизований дисконт за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення | 3216 АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 198 | 3217 А | Неамортизована премія за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення |
| 199 | 3219 АП | Прострочені нараховані доходи за борговими цінними паперами в портфелі банку до погашення | 3218 А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 200 | Розділ 33 Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов'язання Група 330 Короткострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком Група 331 Довгострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком | | Розділ 33 Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов'язання Група 330 Цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 201 | 3300 П | Короткострокові прості векселі, емітовані банком | 3300 П | Прості векселі, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 202 | 3310 П | Довгострокові прості векселі, емітовані банком |
| 203 | 3301 П | Акцепти, що надані за короткостроковими переказними векселями | 3301 П | Акцепти, що надані за переказними векселями, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 204 | 3311 П | Акцепти, що надані за довгостроковими переказними векселями |
| 205 | 3306 КП | Неамортизований дисконт за короткостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком | 3306 АП | Неамортизований дисконт/премія за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 206 | 3316 КП | Неамортизований дисконт за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком |
| 207 | 3307 П | Неамортизована премія за короткостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком |
| 208 | 3317 П | Неамортизована премія за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком |
| 209 | 3305 П | Інші короткострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком | 3303 П | Облігації, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 3305 П | Інші цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 210 | 3315 П | Інші довгострокові цінні папери власного боргу, емітовані банком | 3303 П | Облігації, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 3305 П | Інші цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 211 | 3308 АП | Нараховані витрати за короткостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком | 3308 П | Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 212 | 3318 АП | Нараховані витрати за довгостроковими цінними паперами власного боргу, емітованими банком |
| 213 | Група 332 Короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком Група 333 Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком Група 334 Ощадні (депозитні) сертифікати на вимогу, емітовані банком | | Група 332 Ощадні (депозитні) сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю | |
| 214 | 3320 П | Короткострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком | 3320 П | Ощадні (депозитні) сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 215 | 3330 П | Довгострокові ощадні (депозитні) сертифікати, емітовані банком |
| 216 | 3340 П | Ощадні (депозитні) сертифікати на вимогу, емітовані банком |
| 217 | 3326 КП | Неамортизований дисконт за короткостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком | 3326 АП | Неамортизований дисконт/премія за ощадними (депозитними) сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 218 | 3327 П | Неамортизована премія за короткостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком |
| 219 | 3336 КП | Неамортизований дисконт за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком |
| 220 | 3337 П | Неамортизована премія за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком |
| 221 | 3346 КП | Неамортизований дисконт за ощадними (депозитними) сертифікатами на вимогу, емітованими банком |
| 222 | 3347 П | Неамортизована премія за ощадними (депозитними) сертифікатами на вимогу, емітованими банком |
| 223 | 3328 АП | Нараховані витрати за короткостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком | 3328 П | Нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
| 224 | 3338 АП | Нараховані витрати за довгостроковими ощадними (депозитними) сертифікатами, емітованими банком |
| 225 | 3348 АП | Нараховані витрати за ощадними (депозитними) сертифікатами на вимогу, емітованими банком |
| 226 | Група 337 Зобов'язання за привілейованими акціями, емітованими банком | | Група 337 Зобов'язання за привілейованими акціями, випущеними банком | |
| 227 | 3376 КП | Неамортизований дисконт за зобов'язаннями за привілейованими акціями, емітованими банком | 3376 АП | Неамортизований дисконт/премія за зобов'язаннями за привілейованими акціями, випущеними банком |
| 228 | 3377 П | Неамортизована премія за зобов'язаннями за привілейованими акціями, емітованими банком |
| 229 | Група 357 Інші нараховані доходи | | Група 357 Інші нараховані доходи | |
| 230 | 3579 А | Прострочені інші нараховані доходи | 3578 А | Інші нараховані доходи |
| 231 | Група 366 Субординований борг банку | | Група 366 Субординований борг банку | |
| 232 | 3666 КП | Неамортизований дисконт за субординованим боргом | 3666 АП | Неамортизований дисконт/премія за субординованим боргом |
| 233 | 3667 П | Неамортизована премія за субординованим боргом |

|  |  |
| --- | --- |
| **Головний бухгалтер -** **директор Департаменту** **бухгалтерського обліку** | **Б. В. Лукасевич** |