додл

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |
| **Правління Національного банку України****П О С Т А Н О В А** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Київ | № |  |

|  |
| --- |
| Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України |

Відповідно до статей 7, 15, 56, 67 Закону України “Про Національний банк України”, статей 16, 21, 26, 43 Закону України “Про фінансові послуги та фінансові компанії”, статей 47, 114 Закону України “Про страхування”, статті 32 Закону України “Про кредитні спілки” з метою забезпечення виконання Національним банком України функцій щодо нормативно-правового регулювання діяльності з надання фінансових послуг та нагляду за такою діяльністю Правління Національного банку України **постановляє:**

1. Затвердити Зміни до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 (зі змінами), що додаються.
2. Національний банк України не складає документа, в якому зафіксовано порушення, та не застосовує заходів впливу:

1) до кредитних спілок за несвоєчасне подання файлів із показниками звітності CR17 “Дані про додаткові пайові внески членів кредитної спілки”, CR18 “Дані про структуру активів та зобовʼязань за строками”, CR19 “Дані про дотримання кредитною спілкою фінансових нормативів” (назва файла CR19 з 01.01.2025 – “Дані про дотримання кредитною спілкою пруденційних нормативів”), CR20 “Інформація про розподіл доходу / прибутку на додаткові пайові внески членів кредитної спілки”, CR161 “Дані про договір про залучення внеску (вкладу) члена кредитної спілки на депозитний рахунок” [назва файла CR161 з 01.01.2025 – “Дані про договір про залучення вкладу (депозиту) члена кредитної спілки”], CR162 “Дані про операції за залученим внеском (вкладом) члена кредитної спілки на депозитний рахунок” [назва файла CR162 з 01.01.2025 – “Дані про операції за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”] за січень та лютий 2025 року;

2) до фінансових компаній, ломбардів за несвоєчасне подання файлів із показниками звітності LRF01 “Дані регуляторного балансу” (далі – файл LRF01), LRF02 “Дані про позабалансові зобовʼязання” (далі – файл LRF02), (назва файла LRF02 з 01.01.2025 – “Дані позабалансового обліку”) за січень та лютий 2025 року.

1. Національний банк України не застосовує заходів впливу згідно з підпунктами 1, 2 пункту 2 цієї постанови за умови, якщо файли з показниками звітності подані до Національного банку України в повному обсязі до 31 березня  2025 року.
2. Фінансові компанії, ломбарди подають до Національного банку України файли LRF01, LRF02:
3. за IV квартал 2024 року / за 2024 рік, складені на звітну дату 01 січня 2025 року, – згідно з вимогами Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 (зі змінами), що діяли на 31 грудня 2024 року;
4. щомісяця – починаючи зі звітної дати станом на 01 лютого 2025 року (за січень 2025 року). Строк подання файлів зі звітною датою 01 лютого 2025 року – не пізніше 05 березня 2025 року.
5. Контроль за виконанням цієї постанови покласти на заступника Голови Національного банку України Сергія Ніколайчука.
6. Постанова набирає чинності з 01 січня 2025 року.

|  |  |
| --- | --- |
| Голова | Андрій ПИШНИЙ |

Інд. 31

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО |
| Постанова Правління |
| Національного банку України  |

Зміни до Правил складання та подання звітності

учасниками ринку небанківських фінансових послуг

до Національного банку України

1. У розділі I:

1. у пункті 1 слова «“Про електронні довірчі послуги”» замінити словами «“Про електронну ідентифікацію та електронні довірчі послугиˮ»;
2. у пункті 4 слова “незалежно від наявності ліцензії на надання відповідних фінансових послуг на ринку фінансових послугˮ виключити.
3. У розділі IV:
4. пункт 30 після слова та цифри “колонці 5ˮ доповнити словом та цифрами “таблиць 1–6”;
5. у пункті 33 слово та цифру “колонки 6ˮ замінити словом та цифрами “таблиць 1–6”.
6. Пункт 34 розділу V доповнити новим абзацом такого змісту:

“Пояснювальна записка до консолідованої звітності небанківської фінансової групи заповнюється за зразком, наведеним у додатку 8 до цих Правил.”.

1. у пунктах 43, 44, 46 розділу VІ після слова та цифри “колонці 5ˮ доповнити словом та цифрами “таблиць 1–6”.
2. У таблиці додатка 1:
3. у рядках 671–684:

колонку 5 викласти в такій редакції:

“K012, K021, K060, S188”;

колонку 6 після літери та цифр “Q003\_3,” доповнити літерами та цифрами “Q007\_3, Q007\_5,”;

1. рядок 692 виключити.

У звʼязку з цим рядки 693–1425 уважати відповідно рядками 692–1424;

1. у колонці 3:

рядків 692, 693 слова “на депозитних рахункахˮ замінити словом “(депозитами)ˮ;

рядків 700, 701 слова “внесками (вкладами) на депозитні рахункиˮ замінити словами “за вкладами (депозитами)ˮ;

1. рядки 722 – 736 замінити тридцятьма двома новими рядками 722–753 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 722 | CR190016 | Капітал першого рівня | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 723 | CR190017 | Капітал другого рівня | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 724 | CR190018 | Відвернення | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 725 | CR190019 | Розмір регулятивного капіталу (РК) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 726 | CR190020 | Норматив достатності регулятивного капіталу (Н1) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 727 | CR190021 | Норматив достатності капіталу першого рівня (Н2) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 728 | CR190022 | Буфер консервації капіталу (БК) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 729 | CR190023 | Буфер для значимих кредитних спілок (БЗ) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 730 | CR190024 | Величина кредитного ризику | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 731 | CR190025 | Норматив максимального розміру кредитного ризику (Н3) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 732 | CR190026 | Норматив великих кредитних ризиків (Н4)  | T100 | Немає | Q007 | CR19 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 733 | CR190027 | Норматив лімітів кредитного ризику за операціями з пов’язаними з кредитною спілкою особами (Н5) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 734 | CR190028 | Ліквідні активи для розрахунку нормативу ліквідності | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 735 | CR190029 | Очікувані відпливи грошових коштів | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 736 | CR190030 | Очікувані надходження грошових коштів за кредитами | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 737 | CR190031 | Норматив ліквідності (Н6) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 738 | CR190032 | Благодійні безповоротні внески в додатковий капітал | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 739 | CR190033 | Нерозподілений прибуток, щодо якого прийнято рішення про розподіл між членами | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 740 | CR190034 | Субординований борг включений в регулятивний капітал | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 741 | CR190035 | Строкові додаткові пайові внески включені в регулятивний капітал | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 742 | CR190036 | Непрофільні активи | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 743 | CR190037 | Обсяг коштів стабілізаційного фонду (для об’єднаних кредитних спілок) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 744 | CR190038 | Активи, що відображають участь кредитних спілок у фондах та не передбачають повернення таких активів | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 745 | CR190039 | Загальний розмір активів кредитної спілки | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 746 | CR190040 | Гарантії та/або поруки, надані кредитною спілкою на забезпечення виконання зобов’язань перед третіми особами за члена кредитної спілки | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 747 | CR190041 | Строкові вклади (депозити) членів кредитної спілки, за якими отримано повідомлення про їх повернення | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 748 | CR190042 | Додаткові пайові внески, щодо яких прийнято рішення про повернення протягом наступних 30 днів | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 749 | CR190043 | Кошти, які об’єднана кредитна спілка повинна надати своїм членам, згідно з умовами договорів у межах підтримки ліквідності, протягом наступних 30 днів (застосовується для ОКС) | T100 | Немає | Q007 | CR19 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 750 | CR190044 | Інші зобов’язання, за якими очікуються відпливи | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 751 | CR190045 | Суми кредитів для підтримання ліквідності від об’єднаної кредитної спілки, банків, якщо згідно з умовами договорів за такими кредитами передбачено безумовне надходження коштів протягом 30 днів | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 752 | CR190046 | Інші активні операції, за якими очікуються надходження грошових коштів на рахунки кредитної спілки | T100 | Немає | Q007 | CR19 |
| 753 | CR190047 | Величина непокритого кредитного ризику | T100 | Немає | Q007 | CR19 |

”.

У зв’язку з цим рядки 737–1424 уважати відповідно рядками 754–1441;

1. колонку 5 рядка 754 викласти в такій редакції:

“K012, K021, S188”;

1. таблицю після рядка 754 доповнити новим рядком 755 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 755 | CR210001 | Інформація про пов’язану з кредитною спілкою особу | Немає | K021, K060, K110, Z220 | K020, Q001, Q002 | CR21 |

 ”.

У зв’язку з цим рядки 755–1441 уважати відповідно рядками 756–1442.

1. у рядку 756:

колонку 5 викласти в такій редакції:

“D130, D140, F053, F054\_1, F054\_2, H062, K012, K021, K060, K070, K160, S188, S261, S262”;

колонку 6 викласти в такій редакції:

“K020, Q001, Q003, Q003\_1, Q003\_2, Q003\_3, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q007\_4, Q007\_5, Q007\_6, Q007\_7, Q007\_8, Q007\_9, Q007\_10, Q007\_11, Q007\_12, QF049”;

1. у рядку 786:

колонку 3 викласти в такій редакції:

“Інформація про договір про залучення вкладу (депозиту) члена кредитної спілки”;

колонку 5 після літери та цифр “F054,” доповнити літерою та цифрами “K012,”;

1. у колонці 3:

рядок 787 викласти в такій редакції:

“Залучений вклад (депозит) члена кредитної спілки згідно з договором”;

рядок 788 викласти в такій редакції:

“Відсоткова ставка за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки на дату його укладення”;

рядок 789 викласти в такій редакції:

“Відсоткова ставка за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки на звітну дату”;

рядок 790 викласти в такій редакції:

“Ефективна ставка відсотка за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 791 викласти в такій редакції:

“Залучений вклад (депозит) члена кредитної спілки у звітному періоді”;

рядок 792 викласти в такій редакції:

“Повернений вклад (депозит) члена кредитної спілки у грошовому вигляді”;

рядок 793 викласти в такій редакції:

“Повернений вклад (депозит) члена кредитної спілки шляхом погашення заборгованості за кредитним договором”;

рядок 794 викласти в такій редакції:

“Повернений вклад (депозит) члена кредитної спілки шляхом спрямування в резервний капітал”;

рядок 795 викласти в такій редакції:

“Заборгованість за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 796 викласти в такій редакції:

“Нараховані проценти за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 797 викласти в такій редакції:

“Виплачені проценти за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 798 викласти в такій редакції:

“Заборгованість за нарахованими процентами за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 799 викласти в такій редакції:

“Заборгованість за скоригованими процентами, нарахованими за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки, відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності”;

рядок 800 викласти в такій редакції:

“Прострочені зобов’язання за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 801 викласти в такій редакції:

“Кількість днів прострочення за зобов’язаннями за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 802 викласти в такій редакції:

“Прострочені зобов’язання за процентами за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

рядок 803 викласти в такій редакції:

“Кількість днів прострочення за процентами за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки”;

1. таблицю після рядка 803 доповнити двомастами вісімдесят двома новими рядками 804–1085 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 804 | G010001 | Дані про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та пруденційних нормативів небанківською фінансовою групою, її підгрупами та учасниками, що надають фінансові послуги | T070\_1, T070\_2, T070\_3 | F058 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, Q006  | G01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 805 | G010002 | Дані про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та пруденційних нормативів небанківською фінансовою групою, її підгрупами та учасниками, що надають супровідні послуги | T070\_1, T070\_2, T070\_3 | F058 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, Q006  | G01 |
| 806 | G020001 | Інформація про пов’язану з небанківською фінансовою групою особу | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4, T090 | F120A, K014, K021\_1, K021\_2, K040, K060, K110,  | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, Q004, QNUMBER  | G02 |
| 807 | G030001 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через прибуток (збиток) | T070  | S140 | Немає | G03 |
| 808 | G030002 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через інший сукупний дохід | T070 | S140 | Немає | G03 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 809 | G030003 | Випуск власного капіталу | T070 | S140 | Немає | G03 |
| 810 | G030004 | Дивіденди, визнані як розподіл між власниками | T070 | S140 | Немає | G03 |
| 811 | G030005 | Збільшення власного капіталу через інші внески власників | T070 | S140 | Немає | G03 |
| 812 | G030006 | Зменшення власного капіталу через інший розподіл між власниками | T070 | S140 | Немає | G03 |
| 813 | G030007 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через інші зміни | T070 | S140 | Немає | G03 |
| 814 | G0310001 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через прибуток (збиток) | T070  | F058, S140 | Немає | G031 |
| 815 | G0310002 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через інший сукупний дохід | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |
| 816 | G0310003 | Випуск власного капіталу | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 817 | G0310004 | Дивіденди, визнані як розподіл між власниками | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |
| 818 | G0310005 | Збільшення власного капіталу через інші внески власників | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |
| 819 | G0310006 | Зменшення власного капіталу через інший розподіл між власниками | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |
| 820 | G0310007 | Збільшення (зменшення) власного капіталу через інші зміни | T070 | F058, S140 | Немає | G031 |
| 821 | GF001000 | Основні засоби | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 822 | GF001010 | Інвестиційна нерухомість | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 823 | GF001020 | Гудвіл | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 824 | GF001030 | Нематеріальні активи за винятком гудвілу | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 825 | GF001040 | Інші фінансові активи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 826 | GF001050 | Інші нефінансові активи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 827 | GF001060 | Випущені страхові контракти, що належать до активів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 828 | GF001070 | Утримувані контракти перестрахуван-ня, що належать до активів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 829 | GF001080 | Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 830 | GF001090 | Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 831 | GF001100 | Біологічні активи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 832 | GF001110 | Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 833 | GF001121 | Товари | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 834 | GF001122 | Інші запаси | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 835 | GF001130 | Поточні податкові активи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 836 | GF001140 | Відстрочені податкові активи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 837 | GF001150 | Торговельна та інша дебіторська заборгованість | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 838 | GF001160 | Грошові кошти та їх еквіваленти | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 839 | GF001161 | Готівка | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 840 | GF001162 | Рахунки в банках | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 841 | GF001170 | Витрати майбутніх періодів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 842 | GF001180 | Негрошові активи, передані в заставу, які одержувач має право за договором або за звичаєм продати чи перезаставити | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 843 | GF001200 | Загальна сума активів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 844 | GF001300 | Статутний капітал | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 845 | GF001310 | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 846 | GF001320 | Емісійний дохід | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 847 | GF001330 | Власні викуплені акції | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 848 | GF001340 | Інша частка участі в капіталі | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 849 | GF001351 | Накопичений інший сукупний дохід | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 850 | GF001352 | Резервний капітал | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 851 | GF001353 | Інші резерви (окрім накопиченого іншого сукупного доходу та резервного капіталу) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 852 | GF001370 | Частки участі, що не забезпечують контролю | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 853 | GF001400 | Загальна сума власного капіталу | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 854 | GF001501 | Кредити банків | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 855 | GF001502 | Інші кредити | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 856 | GF001510 | Інші залучені кошти | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 857 | GF001520 | Субординований борг | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 858 | GF001530 | Торговельна та інша кредиторська заборгованість | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 859 | GF001541 | Забезпечення винагород працівникам | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 860 | GF001542 | Інше забезпечення | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 861 | GF001550 | Інші фінансові зобов’язання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 862 | GF001560 | Інші нефінансові зобов’язання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 863 | GF001570 | Випущені страхові контракти, що належать до зобов’язань | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 864 | GF001580 | Утримувані контракти перестрахуван-ня, що належать до зобов’язань | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 865 | GF001590 | Поточні податкові зобов’язання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 866 | GF001600 | Відстрочені податкові зобов’язання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 867 | GF001610 | Зобов’язання, включені до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 868 | GF001700 | Загальна сума зобов’язань | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 869 | GF002000 | Дохід від звичайної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 870 | GF002001 | Процентний дохід, обчислений із застосуванням методу ефективної ставки відсотка | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 871 | GF002002 | Інші процентні доходи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 872 | GF002003 | Дохід від продажу товарів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 873 | GF002004 | Дохід від надання послуг | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 874 | GF002005 | Доходи від дивідендів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 875 | GF002006 | Дохід від страхування | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 876 | GF002007 | Інший дохід від звичайної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 877 | GF002010 | Інші операційні доходи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 878 | GF002020 | Інші доходи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 879 | GF002030 | Збільшення (зменшення) запасів готової продукції та незавершеного виробництва | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 880 | GF002040 | Інша робота, виконана суб’єктом господарювання та капіталізована | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 881 | GF002050 | Сировина та витратні матеріали використані | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 882 | GF002060 | Витрати на виплати працівникам | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 883 | GF002070 | Амортизаційні витрати | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 884 | GF002080 | Сторнування збитку від зменшення корисності (збиток від зменшення корисності), визнаного у прибутку чи збитку | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 885 | GF002090 | Доходи (витрати) від операцій з іноземною валютою | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 886 | GF002100 | Інші операційні витрати | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 887 | GF002110 | Інші витрати | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 888 | GF002120 | Інші прибутки (збитки) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 889 | GF002130 | Витрати на страхові послуги за випущеними страховими контрактами | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 890 | GF002140 | Дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестрахування за винятком фінансового доходу (витрат) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 891 | GF002160 | Різниця між балансовою вартістю дивідендів до сплати та балансовою вартістю розподілених негрошових активів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 892 | GF002170 | Прибутки (збитки) від чистої монетарної позиції | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 893 | GF002180 | Прибуток (збиток), що виникає від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 894 | GF002190 | Фінансові доходи | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 895 | GF002200 | Фінансові витрати | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 896 | GF002210 | Збиток від зменшення корисності (прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності), визначені згідно з Міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 897 | GF002220 | Фінансові доходи (витрати) за страхуванням від випущених страхових контрактів, які визнано в прибутку або збитку | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 898 | GF002230 | Фінансовий дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестрахуван-ня, який (які) визнано в прибутку або збитку | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 899 | GF002240 | Частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 900 | GF002250 | Інші доходи (витрати) від дочірніх підприємств, спільно контрольованих суб’єктів господарювання та асоційованих підприємств | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 901 | GF002260 | Прибутки (збитки), що виникають від різниці між попередньою амортизованою собівартістю та справедливою вартістю фінансових активів, перекласифіко-ваних з категорії за амортизованої собівартістю в категоріюоцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 902 | GF002270 | Накопичений прибуток (збиток) раніше визнаний в іншому сукупному доході в результаті перекласифікації фінансових активів з категорії оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід до категорії оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 903 | GF002280 | Прибутки (збитки) від хеджування для хеджування групи об’єктів з позиціями ризику, що згортаються | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 904 | GF002300 | Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 905 | GF002320 | Прибуток (збиток) від припиненої діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 906 | GF002340 | Прибуток (збиток), що відноситься до власників материнського підприємства | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 907 | GF002350 | Прибуток (збиток), що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 908 | GF002370 | Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 909 | GF002380 | Базовий прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 910 | GF002390 | Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 911 | GF002410 | Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 912 | GF002420 | Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 913 | GF002430 | Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 914 | GF003000 | Надходження від продажу товарів та надання послуг | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 915 | GF003001 | Надходження від процентних доходів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 916 | GF003010 | Надходження від роялті, плати за послуги, комісійних та інших доходів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 917 | GF003020 | Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 918 | GF003030 | Надходження від страхових премій за випущеними страховими (перестрахови-ми) контрактами | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 919 | GF003040 | Надходження (компенсації) від утримуваних контрактів перестрахування | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 920 | GF003051 | Надходження коштів у результаті цільового фінансування | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 921 | GF003052 | Надходження від повернення авансів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 922 | GF003053 | Надходження фінансових установ від повернення позик (кредити, лізинг, факторинг, відшкодування гарантійних платежів) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 923 | GF003054 | Чисте збільшення (зменшення) надходжень від доходів (витрат) за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти у фізичних осіб | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 924 | GF003055 | Чисте збільшення(зменшення) надходжень від доходів (витрат) від операцій з іноземною валютою | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 925 | GF003056 | Інші надходження від операційної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 926 | GF003100 | Виплати постачальникам за товари та послуги | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 927 | GF003110 | Виплати за договорами, що утримуються в дилерських чи торговельних цілях | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 928 | GF003120 | Виплати працівникам та виплати від їх імені | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 929 | GF003130 | Виплати за випущеними страховими (перестрахови-ми) контрактами | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 930 | GF003140 | Виплати (сплачені премії) за утримуваними контрактами перестрахування | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 931 | GF003151 | Виплати коштів у результаті цільового фінансування | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 932 | GF003152 | Виплати фінансових установ з надання позик (кредити, лізинг, факторинг, відшкодування гарантійних платежів) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 933 | GF003153 | Інші виплати операційної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 934 | GF003180 | Податки на прибуток сплачені (повернені) | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 935 | GF003190 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від операційної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 936 | GF003300 | Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб’єктів господарювання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 937 | GF003310 | Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб’єктів господарювання | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 938 | GF003320 | Придбання основних засобів | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 939 | GF003330 | Дивіденди отримані | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 940 | GF003340 | Проценти отримані | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 941 | GF003350 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від інвестиційної діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 942 | GF003400 | Дивіденди сплачені | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 943 | GF003410 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від фінансової діяльності | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 944 | GF003510 | Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 945 | GF003520 | Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 946 | GF003540 | Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 947 | GF003550 | Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | T070 | F060 | Q006, QNUMBER | GF0 |
| 948 | GF101000 | Основні засоби | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 949 | GF101010 | Інвестиційна нерухомість | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 950 | GF101020 | Гудвіл | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 951 | GF101030 | Нематеріальні активи за винятком гудвілу | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 952 | GF101040 | Інші фінансові активи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 953 | GF101050 | Інші нефінансові активи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 954 | GF101060 | Випущені страхові контракти, що належать до активів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 955 | GF101070 | Утримувані контракти перестрахуван-ня, що належать до активів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 956 | GF101080 | Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 957 | GF101090 | Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 958 | GF101100 | Біологічні активи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 959 | GF101110 | Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 960 | GF101121 | Товари | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 961 | GF101122 | Інші запаси | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 962 | GF101130 | Поточні податкові активи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 963 | GF101140 | Відстрочені податкові активи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 964 | GF101150 | Торговельна та інша дебіторська заборгованість | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 965 | GF101160 | Грошові кошти та їх еквіваленти | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 966 | GF101161 | Готівка | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 967 | GF101162 | Рахунки в банках | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 968 | GF101170 | Витрати майбутніх періодів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 969 | GF101180 | Негрошові активи, передані в заставу, які одержувач має право за договором або за звичаєм продати чи перезаставити | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 970 | GF101200 | Загальна сума активів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 971 | GF101300 | Статутний капітал | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 972 | GF101310 | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 973 | GF101320 | Емісійний дохід | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 974 | GF101330 | Власні викуплені акції | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 975 | GF101340 | Інша частка участі в капіталі | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 976 | GF101351 | Накопичений інший сукупний дохід | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 977 | GF101352 | Резервний капітал | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 978 | GF101353 | Інші резерви (окрім накопиченого іншого сукупного доходу та резервного капіталу) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 979 | GF101370 | Частки участі, що не забезпечують контролю | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 980 | GF101400 | Загальна сума власного капіталу | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 981 | GF101501 | Кредити банків | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 982 | GF101502 | Інші кредити | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 983 | GF101510 | Інші залучені кошти | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 984 | GF101520 | Субординований борг | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 985 | GF101530 | Торговельна та інша кредиторська заборгованість | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 986 | GF101541 | Забезпечення винагород працівникам | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 987 | GF101542 | Інше забезпечення | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 988 | GF101550 | Інші фінансові зобов’язання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 989 | GF101560 | Інші нефінансові зобов’язання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 990 | GF101570 | Випущені страхові контракти, що належать до зобов’язань | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 991 | GF101580 | Утримувані контракти перестрахуван-ня, що належать до зобов’язань | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 992 | GF101590 | Поточні податкові зобов’язання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 993 | GF101600 | Відстрочені податкові зобов’язання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 994 | GF101610 | Зобов’язання, включені до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 995 | GF101700 | Загальна сума зобов’язань | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 996 | GF102000 | Дохід від звичайної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 997 | GF102001 | Процентний дохід, обчислений із застосуванням методу ефективної ставки відсотка | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 998 | GF102002 | Інші процентні доходи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 999 | GF102003 | Дохід від продажу товарів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1000 | GF102004 | Дохід від надання послуг | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1001 | GF102005 | Доходи від дивідендів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1002 | GF102006 | Дохід від страхування | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1003 | GF102007 | Інший дохід від звичайної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1004 | GF102010 | Інші операційні доходи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1005 | GF102020 | Інші доходи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1006 | GF102030 | Збільшення (зменшення) запасів готової продукції та незавершеного виробництва | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1007 | GF102040 | Інша робота, виконана суб’єктом господарювання та капіталізована | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1008 | GF102050 | Сировина та витратні матеріали використані | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1009 | GF102060 | Витрати на виплати працівникам | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1010 | GF102070 | Амортизаційні витрати | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1011 | GF102080 | Сторнування збитку від зменшення корисності (збиток від зменшення корисності), визнаного у прибутку чи збитку | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1012 | GF102090 | Доходи (витрати) від операцій з іноземною валютою | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1013 | GF102100 | Інші операційні витрати | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1014 | GF102110 | Інші витрати | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1015 | GF102120 | Інші прибутки (збитки) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1016 | GF102130 | Витрати на страхові послуги за випущеними страховими контрактами | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1017 | GF102140 | Дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестрахування за винятком фінансового доходу (витрат) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1018 | GF102160 | Різниця між балансовою вартістю дивідендів до сплати та балансовою вартістю розподілених негрошових активів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1019 | GF102170 | Прибутки (збитки) від чистої монетарної позиції | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1020 | GF102180 | Прибуток (збиток), що виникає від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1021 | GF102190 | Фінансові доходи | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1022 | GF102200 | Фінансові витрати | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1023 | GF102210 | Збиток від зменшення корисності (прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності), визначені згідно з Міжнародним стандартом фінансової звітності 9 “Фінансові інструменти” | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1024 | GF102220 | Фінансові доходи (витрати) за страхуванням від випущених страхових контрактів, які визнано в прибутку або збитку | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1025 | GF102230 | Фінансовий дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестрахуван-ня, який (які) визнано в прибутку або збитку | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1026 | GF102240 | Частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1027 | GF102250 | Інші доходи (витрати) від дочірніх підприємств, спільно контрольованих суб’єктів господарювання та асоційованих підприємств | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1028 | GF102260 | Прибутки (збитки), що виникають від різниці між попередньою амортизованою собівартістю та справедливою вартістю фінансових активів, перекласифіко-ваних з категорії за амортизованою собівартістю в категоріюоцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1029 | GF102270 | Накопичений прибуток (збиток) раніше визнаний в іншому сукупному доході в результаті перекласифікації фінансових активів з категорії оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід до категорії оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1030 | GF102280 | Прибутки (збитки) від хеджування для хеджування групи об’єктів з позиціями ризику, що згортаються | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1031 | GF102300 | Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1032 | GF102320 | Прибуток (збиток) від припиненої діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1033 | GF102340 | Прибуток (збиток), що відноситься до власників материнського підприємства | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1034 | GF102350 | Прибуток (збиток), що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1035 | GF102370 | Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1036 | GF102380 | Базовий прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1037 | GF102390 | Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1038 | GF102410 | Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1039 | GF102420 | Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1040 | GF102430 | Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1041 | GF103000 | Надходження від продажу товарів та надання послуг | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1042 | GF103001 | Надходження від процентних доходів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1043 | GF103010 | Надходження від роялті, плати за послуги, комісійних та інших доходів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1044 | GF103020 | Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1045 | GF103030 | Надходження від страхових премій за випущеними страховими (перестрахови-ми) контрактами | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1046 | GF103040 | Надходження (компенсації) від утримуваних контрактів перестрахування | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1047 | GF103051 | Надходження коштів у результаті цільового фінансування | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1048 | GF103052 | Надходження від повернення авансів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1049 | GF103053 | Надходження фінансових установ від повернення позик (кредити, лізинг, факторинг, відшкодування гарантійних платежів) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1050 | GF103054 | Чисте збільшення(зменшення) надходжень від доходів (витрат) за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти у фізичних осіб  | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1051 | GF103055 | Чисте збільшення(зменшення) надходжень від доходів (витрат) від операцій з іноземною валютою | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1052 | GF103056 | Інші надходження від операційної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1053 | GF103100 | Виплати постачальникам за товари та послуги | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1054 | GF103110 | Виплати за договорами, що утримуються в дилерських чи торговельних цілях | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1055 | GF103120 | Виплати працівникам та виплати від їх імені | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1056 | GF103130 | Виплати за випущеними страховими (перестрахови-ми) контрактами | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1057 | GF103140 | Виплати (сплачені премії) за утримуваними контрактами перестрахування | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1058 | GF103151 | Виплати коштів у результаті цільового фінансування | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1059 | GF103152 | Виплати фінансових установ з надання позик (кредити, лізинг, факторинг, відшкодування гарантійних платежів) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1060 | GF103153 | Інші виплати операційної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1061 | GF103180 | Податки на прибуток сплачені (повернені) | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1062 | GF103190 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від операційної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1063 | GF103300 | Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб’єктів господарювання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1064 | GF103310 | Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб’єктів господарювання | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1065 | GF103320 | Придбання основних засобів | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1066 | GF103330 | Дивіденди отримані | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1067 | GF103340 | Проценти отримані | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1068 | GF103350 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від інвестиційної діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1069 | GF103400 | Дивіденди сплачені | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1070 | GF103410 | Інші надходження (вибуття) грошових коштів від фінансової діяльності | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1071 | GF103510 | Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1072 | GF103520 | Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1073 | GF103540 | Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |
| 1074 | GF103550 | Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | T070 | F058, F060 | Q006, QNUMBER | GF1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1075 | GT10001 | Внутрішньо-групові операції з отримання, повернення / погашення за активами, зобов’язаннями та власним капіталом | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4 | D210\_1, D210\_2, F120A, K040\_1, K040\_2, K141, R030\_1, R030\_2, S032 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, QNUMBER, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q003\_1, Q003\_2, QEKP\_1, QEKP\_2, Q130 | GT1 |
| 1076 | GT10002 | Позабалансові внутрішньо-групові операції  | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4 | D210\_1, D210\_2, F120A, K040\_1, K040\_2, K141, R030\_1, R030\_2, S032 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, QNUMBER, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q003\_1, Q003\_2, QEKP\_1, QEKP\_2, Q130 | GT1 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1077 | GT10003 | Доходи / вит-рати за внутрішньо-груповими операціями з активами, зобов’язан-нями та власним капіталом | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4 | D210\_1, D210\_2, F120A, K040\_1, K040\_2, K141, R030\_1, R030\_2, S032 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, QNUMBER, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q003\_1, Q003\_2, QEKP\_1, QEKP\_2, Q130 | GT1 |
| 1078 | GT210001 | Дані про учасників внутрішньо-групових операцій щодо страхування / перестраху-вання | Немає | F120A, H011, H018, K040\_1, K040\_2, K141, R030 | K020\_1, K020\_2, Q001\_1, Q001\_2, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q003\_1, Q003\_2 | GT21 |
| 1079 | GT220001 | Страхова сума за договором страхування (перестраху-вання) | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |
| 1080 | GT220002 | Страхові премії за договорами страхування (перестраху-вання) | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |
| 1081 | GT220003 | Дохід від страхування за договорами страхування (перестраху-вання) | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1082 | GT220004 | Страхові виплати (у тому числі витрати на врегулювання) за договорами страхування (перестрахуван-ня) | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |
| 1083 | GT220005 | Сума комісії за договорами страхування (перестрахуван-ня) за звітний період | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |
| 1084 | GT220006 | Залишок за преміями за договорами страхування (перестрахуван-ня) на кінець звітного періоду | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |
| 1085 | GT220007 | Залишок за виплатами за договорами страхування (перестрахуван-ня) на кінець звітного періоду | T070 | Немає | K020\_1, K020\_2, QNUMBER, Q003\_1, | GT22 |

 ”.

У зв’язку з цим рядки 804–1442 уважати відповідно рядками 1086–1724;

1. таблицю після рядка 1138 доповнити двома новими рядками 1139, 1140 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1139 | IR140023 | Дебіторська заборгованість за здійсненими страховими виплатами (страховими відшкоду-ваннями) за іншого страховика згідно з умовами договору співстраху-вання, укладеного разом із таким страховиком | T070\_1, T070\_2 | H011, H015, H018, K014, K030, K061, S190 | Немає | IR14 |
| 1140 | IR140024 | Дебіторська заборгованість за нараховани-ми відсотками від розміщення залишків коштів у централізо-ваних страхових резервних фондах Моторного (транспортного) страхового бюро України | T070\_1, T070\_2 | H011, H015, H018, K014, K030, K061, S190 | Немає | IR14 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1139–1724 уважати відповідно рядками 1141–1726;

1. таблицю після рядка 1205 доповнити п’ятдесятьма новими рядками 1206–1255 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1206 | IR230001 | Операція з пов’язаною зі страховиком особою | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4, T070\_5, T090\_1, T090\_2 | K021, K040 | K020, Q001, Q003, Q004, Q007, Q020, QNUMBER | IR23 |
| 1207 | IR240001 | Операція з придбання державних цінних паперів | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T080 | D084,FBM, K021, K040, R030  | K020, Q001, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q130, QNUMBER | IR24 |
| 1208 | IR240002 | Операція з продажу державних цінних паперів | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T080 | D084,FBM, K021, K040, R030 | K020, Q001, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q007\_3, Q130, QNUMBER | IR24 |
| 1209 | IR250001 | Надлишок прийнятних активів для цілей розрахунку регулятивно-го капіталу над зобов’язан-нями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1210 | IR250002 | Сума прийнятних активів страховика  | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1211 | IR250003 | Загальна сума зобов’язань страховика | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1212 | IR250004 | Сума зобов’язань інших, ніж зобов’язання за договорами страхування (перестраху-вання), що забезпечені активами страховика, яка не перевищує розміру відповідного забезпечення | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1213 | IR250005 | Сума субордино-ваного боргу, врахованого у складі регулятивно-го капіталу страховика | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1214 | IR250006 | Сума складових регулятивно-го капіталу першого рівня, капіталу другого рівня та капіталу третього рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1215 | IR250007 | Регулятив-ний капітал першого рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1216 | IR250008 | Зареєстрова-ний статутний капітал, представле-ний простими акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1217 | IR250009 | Власні викуплені прості акції | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1218 | IR250010 | Неоплачений капітал, представле-ний простими акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1219 | IR250011 | Емісійні різниці (емісійний дохід) за простими акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1220 | IR250012 | Зареєстрова-ний статутний капітал страховика, створеного у формі товариства з додатковою відповідаль-ністю | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1221 | IR250013 | Частки, якими володіє страховик у власному статутному капіталі страховика, створеного у формі товариства з додатковою відповідаль-ністю | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1222 | IR250014 | Неоплачений капітал страховика, створеного у формі товариства з додатковою відповідаль-ністю | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1223 | IR250015 | Нерозподі-лений прибуток минулих років після вирахування дивідендів, які мають бути виплачені | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1224 | IR250016 | Резерви та фонди, створені або збільшені за рахунок нерозподіле-ного прибутку | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1225 | IR250017 | Резервний капітал, що створюється згідно із законодавст-вом України | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1226 | IR250018 | Додаткові та спеціальні фонди, що створюються відповідно до статуту страховика для цілей інших, ніж виплата дивідендів | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1227 | IR250019 | Інші резерви, що обліковують-ся у складі власного капіталу страховика, створені страховиком відповідно до внутрішніх документів страховика для виконання зобов’язань за договорами страхування (перестраху-вання), крім технічних резервів | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1228 | IR250020 | Непокритий збиток минулих років, розмір якого визначається на підставі фінансової звітності страховика та зазначений у регуляторній звітності страховика | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1229 | IR250021 | Від’ємне значення капіталу другого рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1230 | IR250022 | Позитивна різниця між сумою складових регулятивно-го капіталу першого рівня, капіталу другого рівня, капіталу третього рівня та надлишком прийнятних активів над загальною сумою зобов’язань | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1231 | IR250023 | Регулятив-ний капітал другого рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1232 | IR250024 | Статутний капітал, представле-ний привілейова-ними акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1233 | IR250025 | Власні викуплені привілейова-ні акції | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1234 | IR250026 | Неоплачений капітал, представле-ний привілейова-ними акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1235 | IR250027 | Емісійні різниці (емісійний дохід) за привілейова-ними акціями | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1236 | IR250028 | Субордино-ваний борг, за яким строк його залучення становить не менше 10 років, водночас термін до початку погашення становить не менше п’яти років, та отримано дозвіл Національ-ного банку України  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1237 | IR250029 | Прибуток поточного року | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1238 | IR250030 | Прибуток звітного року | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1239 | IR250031 | Інші складові регулятивно-го капіталу другого рівня, що не були включені до регулятивно-го капіталу першого рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1240 | IR250032 | Збиток звітного року | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1241 | IR250033 | Збиток поточного року | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1242 | IR250034 | Позитивна різниця між надлишком прийнятних активів над загальною сумою зобов’язань та сумою складових регулятивно-го капіталу першого рівня, капіталу другого рівня та капіталу третього рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1243 | IR250035 | Регулятив-ний капітал третього рівня | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1244 | IR250036 | Cубордино-ваний борг, за яким строк його залучення становить не менше п’яти років та отримано дозвіл Національ-ного банку України | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1245 | IR250037 | Інші складові регулятивно-го капіталу третього рівня, що не були включені до регулятивно-го капіталу першого та другого рівнів | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1246 | IR250038 | Сума прийнятного регулятивно-го капіталу для виконання вимог до капіталу платоспро-можності страховика з урахуванням вимог до пропорцій суми складових рівнів капіталу та обмеження загальною сумою регулятивно-го капіталу | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1247 | IR250039 | Сума складових прийнятного регулятивно-го капіталу першого рівня для виконання вимог до капіталу платоспро-можності  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1248 | IR250040 | Сума складових прийнятного регулятивно-го капіталу другого рівня для виконання вимог до капіталу платоспро-можності  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1249 | IR250041 | Сума складових прийнятного регулятивно-го капіталу третього рівня для виконання вимог до капіталу платоспро-можності  | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1250 | IR250042 | Сума прийнятного регулятивно-го капіталу для виконання вимог до мінімального капіталу з урахуванням вимог до пропорцій суми складових рівнів капіталу та обмеження загальною сумою регулятивно-го капіталу | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1251 | IR250043 | Сума складових прийнятного регулятивно-го капіталу першого рівня для виконання вимог до мінімального капіталу  | T070 | Немає | Немає | IR25 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1252 | IR250044 | Сума складових прийнятного регулятивно-го капіталу другого рівня для виконання вимог до мінімального капіталу  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1253 | IR250045 | Величина перевищення прийнятного регулятивно-го капіталу над капіталом платоспро-можності  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1254 | IR250046 | Величина перевищення прийнятного регулятивно-го капіталу над мінімальним капіталом  | T070 | Немає | Немає | IR25 |
| 1255 | IR260001 | Зобов’язання інші, ніж зобов’язання за договорами страхування (перестраху-вання), що забезпечені активами страховика  | T070\_1, T070\_2, T070\_3 | D084, H026 | Q001\_1, Q001\_2, Q002, Q003, Q004, Q007\_1, Q007\_2, Q015, QEKP\_1, QEKP\_2, QNUMBER | IR26 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1206–1726 уважати відповідно рядками 1256–1776;

1. таблицю після рядка 1425 доповнити новим рядком 1426 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1426 | IRPL0044 | Витрати на отримання регресів  | T070 | H011, H015, H018, H031, H032, H035, K030, K061 | Немає | IRPL |

”.

У зв’язку з цим рядки 1426–1776 уважати відповідно рядками 1427–1777;

1. колонку 4 рядків 1604–1630 доповнити літерою та цифрами “, T070\_5”;
2. у рядку 1631:

колонки 3 слово “поточна” виключити;

колонку 4 доповнити літерою та цифрами “, T070\_5”;

1. рядок 1632 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1633–1777 уважати відповідно рядками 1632–1776;

1. колонку 4 рядків 1632–1643 доповнити літерою та цифрами “, T070\_5”;
2. таблицю після рядка 1643 доповнити двома новими рядками 1644, 1645 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1644 | LRF040024 | Неамортизована премія / дисконт за кредиторською заборгованістю | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4, T070\_5 | K011, K030, K061, K112, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRF04 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1645 | LRF040113 | Неамортизована премія / дисконт за дебіторською заборгованістю | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4, T070\_5 | K011, K030, K061, K112, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRF04 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1644–1776 уважати відповідно рядками 1646–1778;

1. у колонці 4 рядки 1646–1656, 1660–1668 доповнити літерою та цифрами “, T070\_5”;
2. таблицю після рядка 1668 доповнити новим рядком 1669 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1669 | LRF070010 | Неамортизована премія / дисконт | T070\_1, T070\_2, T070\_3, T070\_4, T070\_5 | K011, K030, K061, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRF07 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1669–1778 уважати відповідно рядками 1670–1779;

1. колонку 5 рядків 1675–1691 після літери та цифр “S190,”доповнити літерою та цифрами “S242,”;
2. у рядку 1692:

колонку 3 викласти в такій редакції:

“Комісія отримана за видачу гарантій”;

колонку 5 після літери та цифр “S190,” доповнити літерою та цифрами “S242,”;

1. колонку 5 рядка 1693 після літери та цифр “S190,”доповнити літерою та цифрами “S242,”;
2. у рядку 1694:

колонку 3 після слів “збитки за” доповнити словом “сплаченими”;

колонку 5 після літери та цифр “S190,” доповнити літерою та цифрами “S242,”;

1. колонку 5 рядка 1695 після літери та цифр “S190,”доповнити літерою та цифрами “S242,”;
2. таблицю після рядка 1695 доповнити восьма новими рядками 1696–1703 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1696 | LRG010023 | Забезпечення | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242,R030 | Немає | LRG01 |
| 1697 | LRG010024 | Неамортизована премія / дисконт | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1698 | LRG010025 | Резерв за зобов’язаннями за наданими фінансовими гарантіями | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |
| 1699 | LRG010026 | Погашення заборгованості за гарантією третіми особами (включаючи від реалізації забезпечення)  | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1700 | LRG010027 | Погашення заборгованості за гарантією за рахунок набуття права власності на предмет застави | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |
| 1701 | LRG010028 | Погашення заборгованості за гарантійним платежем за рахунок відступлення (реалізації) прав грошових вимог до позичальника іншій фінансовій установі (новому кредитору) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |
| 1702 | LRG010029 | Погашення заборгованості за гарантійним платежем в результаті передання своїх прав вимоги іншій (ніж фінансова установа) особі за правочином (відступлення права вимоги) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1703 | LRG010030 | Погашення заборгованості за гарантійним платежем в результаті заміни боржника іншою особою (переведення боргу) за згодою кредитора | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DG10, H067, K011, K030, K061, K112, S021, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRG01 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1696–1779 уважати відповідно рядками 1704–1787;

1. у колонці 5 рядків 1706–1725 літеру та цифри “H020,” виключити;
2. у рядку 1726:

колонки 3 слово “фактору” замінити словами “новому кредитору”;

колонки 5 літеру та цифри “H020,” виключити;

1. у колонці 5 рядків 1727, 1728 літеру та цифри “H020,” виключити;
2. у рядку 1729:

колонки 3 слова “Амортизована премія / дисконт” замінити словами “Амортизація премії / дисконту”;

колонки 5 літеру та цифри “H020,” виключити;

1. у колонці 5 рядків 1730, 1731 літеру та цифри “H020,” виключити;
2. рядок 1732 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1733–1787 уважати відповідно рядками 1732–1786;

1. у колонці 5 рядків 1732–1735 літеру та цифри “H020,” виключити;
2. таблицю після рядка 1735 доповнити чотирьома новими рядками 1736–1739 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1736 | LRI010033 | Забезпечення | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DF10, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRI01 |
| 1737 | LRI010034 | Погашення заборгованості за правами грошових вимог до боржника (факторинг) за рахунок відступлення (реалізації) прав грошових вимог іншій (ніж фінансова установа) особі за правочином (відступлення права вимоги) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DF10, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRI01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1738 | LRI010035 | Погашення заборгованості за факторингом у результаті заміни боржника іншою особою (переведення боргу) лише за згодою кредитора | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DF10, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRI01 |
| 1739 | LRI010036 | Погашення заборгованості за факторингом за рахунок набуття фактором права власності на предмет застави | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, DF10, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRI01 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1736–1786 уважати відповідно рядками 1740–1790;

1. колонку 5 рядків 1740–1756 після літери та цифр “K112,” доповнити літерою та цифрами “S031,”;
2. у рядку 1757:

колонки 3 слово “договорами” замінити словом “об’єктами”;

колонку 5 після літери та цифр “K112,” доповнити літерою та цифрами “S031,”;

1. колонку 5 рядку 1758 після літери та цифр “K112,” доповнити літерою та цифрами “S031,”;
2. рядок 1759 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1760–1790 уважати відповідно рядками 1759–1789;

1. колонку 5 рядків 1759, 1760 після літери та цифр “K112,” доповнити літерою та цифрами “S031,”;
2. таблицю після рядка 1760 доповнити сьома новими рядками 1761–1767 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1761 | LRL010024 | Забезпечення | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |
| 1762 | LRL010025 | Неамортизована премія / дисконт | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1763 | LRL010026 | Погашення заборгованості за фінансовим лізингом за рахунок відступлення (реалізації) прав грошових вимог до позичальника іншій фінансовій установі (новому кредитору) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |
| 1764 | LRL010027 | Погашення заборгованості за фінансовим лізингом у результаті передання своїх прав вимоги іншій (ніж фінансова установа) особі за правочином (відступлення права вимоги) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1765 | LRL010028 | Погашення заборгованості за фінансовим лізингом у результаті заміни боржника іншою особою (переведення боргу) за згодою кредитора | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |
| 1766 | LRL010029 | Погашення заборгованості за фінансовим лізингом третіми особами (включаючи від реалізації забезпечення)  | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1767 | LRL010030 | Погашення заборгованості за фінансовим лізингом за рахунок набуття права власності на предмет застави | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D084, D085, D120, DL20, H065, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, R030 | Немає | LRL01 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1761–1789 уважати відповідно рядками 1768–1796;

1. у колонці 5 рядків 1768, 1769 літеру та цифри “S084,” виключити;
2. у колонці 3 рядка 1785 слова “фінансовій установі-фактору” замінити словами “фінансовій установі (новому кредитору);
3. рядок 1791 виключити.

У зв’язку з цим рядки 1792–1796 уважати відповідно рядками 1791–1795;

1. таблицю після рядка 1792 доповнити чотирьома новими рядками 1793–1796 такого змісту:

“

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1793 | LRR010017 | Забезпечення | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, S261, S262, R030 | Немає | LRR01 |
| 1794 | LRR010018 | Неамортизована премія / дисконт | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, S261, S262, R030 | Немає | LRR01 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1795 | LRR010019 | Погашення заборгованості за кредитом у результаті передання своїх прав вимоги іншій (ніж фінансова установа) особі за правочином (відступлення права вимоги) | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, S261, S262, R030 | Немає | LRR01 |
| 1796 | LRR010020 | Погашення заборгованості за кредитом у результаті заміни боржника іншою особою (переведення боргу) за згодою кредитора | T070\_1, T070\_2, T080\_1, T080\_2, T080\_3 | D120, H067, K011, K030, K061, K112, S031, S070, S186, S190, S242, S261, S262, R030 | Немає | LRR01 |

”.

У зв’язку з цим рядки 1793–1795 уважати відповідно рядками 1797–1799.

1. У таблиці додатка 2 до Правил:
2. таблицю після рядка 6 доповнити новим рядком 7 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 7 | D210 | Сектор послуг учасника небанківської фінансової групи |

”.

У зв’язку з цим рядки 7–69 уважати відповідно рядками 8–70;

1. рядок 11 виключити.

У звʼязку з цим рядки 12 – 70 уважати відповідно 11 – 69.

1. таблицю після рядка 12 доповнити двома новими рядками 13, 14 такого змісту:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 13 | F058 | Код підгрупи банківської / небанківської групи |
| 14 | F060 | Код типу періоду |

“

”.

У зв’язку з цим рядки 13–69 уважати відповідно рядками 15–71.

1. таблицю після рядка 16 доповнити новим рядком 17 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 17 | F120A | Код типу внутрішньогрупових операцій небанківської фінансової групи |

”.

У зв’язку з цим рядки 17–71 уважати відповідно рядками 18–72;

1. рядок 28 виключити.

У звʼязку з цим рядки 29 – 72 уважати відповідно 28 – 71.

1. таблицю після рядка 49 доповнити новим рядком 50 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 50 | K110 | Вид економічної діяльності [відповідно до національного класифікатора України ДК 009:2010 “Класифікація видів економічної діяльності”, затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року [№ 457](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0457609-10) (зі змінами)] |

”.

У зв’язку з цим рядки 50–71 уважати відповідно рядками 51–72;

1. таблицю після рядка 51 доповнити новим рядком 52 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 52 | K141 | Тип небанківської фінансової групи за розміром |

”.

У зв’язку з цим рядки 52–72 уважати відповідно рядками 53–73;

1. таблицю після рядка 53 доповнити новим рядком 54 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 54 | K160 | Клас боржника |

”.

У зв’язку з цим рядки 54–73 уважати відповідно рядками 55–74;

1. таблицю після рядка 60 доповнити новим рядком 61 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 61 | S032 | Коди видів забезпечення активу (узагальнені) |

”.

У зв’язку з цим рядки 61–74 уважати відповідно рядками 62–75;

1. таблицю після рядка 64 доповнити новим рядком 65 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 65 | S140 | Код виду складової власного капіталу |

”.

У зв’язку з цим рядки 65–75 уважати відповідно рядками 66–76;

1. колонку 3 рядка 67 доповнити словом “/ внескуˮ.
2. У таблиці додатка 4 до Правил:
3. таблицю після рядка 3 доповнити новим рядком 4 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 4 | Q004 | Економічний зміст операції |

”.

У зв’язку з цим рядки 4–15 уважати відповідно рядками 5–16;

1. таблицю після рядка 15 доповнити трьома новими рядками 16–18 такого змісту:

“

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 16 | QEKP | Номер ідентифікатора показника |
| 17 | QF049 | Kод пояснення щодо внесення змін до договору |
| 18 | QNUMBER | Умовний порядковий номер |

”.

У зв’язку з цим рядок 16 уважати рядком 19.

1. Додаток 5 до Правил викласти в такій редакції:

|  |
| --- |
| Додаток 5до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України (у редакції постанови Правління Національного банку України (пункт 19 розділу III) |

“

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

кредитними спілками

Таблиця 1

| № з/п | Файл | Назва файла | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | CR14 | Дані оборотно-сальдової відомості кредитної спілки | Місячна  | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR17 | Дані про додаткові пайові внески членів кредитної спілки | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | CR18 | Дані про структуру активів та зобовʼязань за строками | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR19 | Дані про дотримання кредитною спілкою пруденційних нормативів | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR20 | Інформація про розподіл доходу / прибутку на додаткові пайові внески членів кредитної спілки | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR21 | Дані про пов’язаних із кредитною спілкою осіб | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця , наступного за звітним періодом (для значимих кредитних спілок), за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх кредитних спілок) |
|  | CR151 | Дані про договори за кредитами, розміщеними та отриманими кредитною спілкою коштами | Місячна  | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR152 | Дані про операції за кредитами, розміщеними та отриманими кредитною спілкою коштами | Місячна  | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |
|  | CR161 | Дані про договір про залучення вкладу (депозиту) члена кредитної спілки | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | CR162 | Дані про операції за залученим вкладом (депозитом) члена кредитної спілки | Місячна | Не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним |

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

страховиками

Таблиця 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Файл | Назва файла | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | FR0 | Дані фінансової звітності | Проміжний період, рік | Не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним проміжним періодом,за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IR6 | Дані про операції перестраху-вання | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | **3** | 4 | 5 |
|  | IR12 | Дані про набуття у власність / проведення дооцінки нерухомого майна | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR13 | Дані про розрахунок платоспроможності страховика | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR14 | Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість страховика | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR15 | Дані про заборгованість дебіторів та кредиторів страховика | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR16 | Дані про страхові виплати та про відомі події, що мають ознаки страхових (заявлені збитки) | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | **3** | 4 | 5 |
|  | IR17 | Дані про отримані / надані позики, позички, фінансові допомоги, кредити | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR18 | Дані про значні правочини страховика | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR19 | Дані про розвиток збитків та інших показників діяльності страховика (трикутники) | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR20 | Дані про кількість договорів страховика, застрахованих фізичних осіб та страхових подій (випадків) | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR21 | Дані про кількість працівників та посередників страховика | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | IR22 | Коефіцієнти ефективності діяльності страховика | Річна | Не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IR23 | Дані про операції з пов’язаними зі страховиком особами | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR24 | Дані про операції з придбання / продажу державних цінних паперів | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR25 | Дані про складові регулятивного капіталу  | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IR26 | Дані про зобов’язання інші, ніж зобов’язання за договорами страхування (перестрахування), що забезпечені активами страховика  | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | IRB1 | Дані регуляторного балансу. Активи | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IRB2 | Дані регуляторного балансу. Власний капітал та резерви | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців  – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IRB3 | Дані регуляторного балансу. Зобовʼязання та забезпечення | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців  – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IRB4 | Дані регуляторного балансу. Субординований борг та позабалансові зобовʼязання | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | IRCF | Дані про рух грошових коштів (регуляторний) | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | IRN1 | Дані про структуру активів та розрахунок дотримання вимог до платоспроможності страховика. Прийнятні активи, крім непростроченої дебіторської заборгованості та технічних резервів за договорами вихідного перестрахування | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IRN2 | Дані про структуру активів та розрахунок дотримання вимог до платоспроможності страховика. Прийнятні активи: непрострочена дебіторська заборгованість | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | IRN3 | Дані про структуру активів та розрахунок дотримання вимог до платоспроможності страховика. Прийнятні активи: технічні резерви за договорами вихідного перестрахування | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | IRPL | Дані про показники діяльності зі страхування | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним |
|  | OS1 | Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності  – у строки, визначені в Положенні про вимоги до структури власності надавачів фінансових послуг, затвердженому постановою Правління Національного банку України від 14 квітня 2021 року № 30 (зі змінами) (далі – Положення № 30)  |
|  | OS2 | Дані реєстраційних документів фізичних осіб – остаточних ключових учасників та фізичних осіб – власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | OS3 | Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

фінансовими компаніями

Таблиця 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Файл | Назва файла | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | FR0 | Дані фінансової звітності | Проміжний період, рік | Не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним проміжним періодом,за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | FR1 | Дані консолідованої фінансової звітності | Проміжний період, рік | Не пізніше 45 днів після закінчення звітного проміжного періоду,за рік – не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | LRF01 | Дані регуляторного балансу | Місячна (наростаючим підсумком з початку року) | Не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним |
|  | LRF02 | Дані позабалансового обліку | Місячна | Не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним |
|  | LRF04 | Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF05 | Дані про грошові кошти та їх еквіваленти | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF06 | Дані про субординований борг  | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF07 | Дані про залучені кошти | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | LRF08 | Дані про структуру інвестицій  | Квартальна | За I II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRG01 | Дані про договори та операції за гарантіями | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRG02 | Дані про портфель за зобовʼязаннями за наданими гарантіями | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRI01 | Дані про договори та операції факторингу | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRL01 | Дані про договори та операції фінансового лізингу | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRN01 | Дані про великі ризики фінансової компанії за гарантіями | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | LRN02 | Дані про компенсації та дорогоцінні метали | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRR01 | Дані про договори та операції за наданими кредитами | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | OS1 | Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності  – у строки, визначені в Положенні № 30 |
|  | OS2 | Дані реєстраційних документів фізичних осіб – остаточних ключових учасників та фізичних осіб – власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | OS3 | Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

ломбардами

Таблиця 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Файл | Назва файла | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | FR0 | Дані фінансової звітності | Проміжний період, рік | Не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним проміжним періодом,за рік – не пізніше 28 лютого року, наступного за звітним  |
|  | FR1 | Дані консолідованої фінансової звітності | Проміжний період, рік | Не пізніше 45 днів після закінчення звітного проміжного періоду,за рік – не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | LRF01 | Дані регуляторного балансу | Місячна (наростаючим підсумком з початку року) | Не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним |
|  | LRF02 | Дані позабалансового обліку | Місячна | Не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним |
|  | LRF04 | Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF05 | Дані про грошові кошти та їх еквіваленти | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF06 | Дані про субординований борг  | Квартальна | За I, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF07 | Дані про залучені кошти | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRF08 | Дані про структуру інвестицій  | Квартальна | За I II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | LRN02 | Дані про компенсації та дорогоцінні метали | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | LRR01 | Дані про договори та операції за наданими кредитами | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом, за IV квартал – не пізніше 28 лютого, наступного за звітним кварталом |
|  | OS1 | Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності  – у строки, визначені в Положенні № 30 |
|  | OS2 | Дані реєстраційних документів фізичних осіб – остаточних ключових учасників та фізичних осіб – власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | OS3 | Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

колекторськими компаніями

Таблиця 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Файл | Назва файла | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | OS1 | Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності  – у строки, визначені в Положенні № 30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | OS2 | Дані реєстраційних документів фізичних осіб – остаточних ключових учасників та фізичних осіб – власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |
|  | OS3 | Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі в учаснику ринку небанківських фінансових послуг | Річна та в разі змін у структурі власності | Річна – не пізніше 01 лютого року, наступного за звітним,у разі змін у структурі власності – у строки, визначені в Положенні № 30 |

Інформація про файли з показниками звітності у форматі XML, що подаються до Національного банку

небанківськими фінансовими групами (подаються відповідальними особами

небанківських фінансових груп)

Таблиця 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Номер файла | Файл | Періодичність подання / звітний період | Строк подання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | G01 | Дані про дотримання вимог щодо достатності регулятивного капіталу та пруденційних нормативів небанківською фінансовою групою та її підгрупами | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним періодом (для великих та середніх небанківських фінансових груп),  за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |
|  | G02 | Дані про пов’язаних із небанківською фінансовою групою осіб | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним періодом (для великих та середніх небанківських фінансових груп),  за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |
|  | G03 | Дані консолідованого звіту про зміни у власному капіталі | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року)  | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним періодом (для великих та середніх небанківських фінансових груп),  за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |
|  | G031 | Дані субконсолідованого звіту про зміни у власному капіталі страхової підгрупи та кредитно-інвестиційної підгрупи небанківської фінансової групи | Річна | Не пізніше 01 червня року, наступного за звітним |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | GF0 | Дані консолідованої звітності небанківської фінансової групи | Квартальна (наростаючим підсумком з початку року) | За І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним періодом (для великих та середніх небанківських фінансових груп),  за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |
|  | GF1 | Дані субконсолідованої звітності страхової підгрупи та кредитно-інвестиційної підгрупи небанківської фінансової групи | Річна | Не пізніше 01 червня року, наступного за звітним |
|  | GT1 | Дані про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов’язань / власного капіталу | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним кварталом (для великих та середніх небанківських фінансових груп), за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |
|  | GT21 | Дані про учасників внутрішньогрупових операцій щодо страхування / перестрахування | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним кварталом (для великих та середніх небанківських фінансових груп), за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | GT22 | Дані про внутрішньогрупові операції щодо страхування / перестрахування | Квартальна | За І, II, III квартали – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним кварталом (для великих та середніх небанківських фінансових груп), за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним (для всіх небанківських фінансових груп) |

”.

1. Додаток 6 до Правил доповнити новим пунктом такого змісту:

“3. Пояснювальна записка до консолідованої звітності небанківської фінансової групи.

Строк подання: за І квартал, перше півріччя, девʼять місяців – не пізніше останнього робочого дня другого місяця, наступного за звітним кварталом, за рік – не пізніше 01 червня року, наступного за звітним.”.

1. У пункті 3 додатка 7:

1. підпункт 5 викласти в такій редакції:

“5) розкриття інформації щодо пов’язаних зі страховиком осіб.

Розкривається інформація щодо пов’язаних зі страховиком осіб додатково до інформації, відображеної у звітному файлі IR23 “Дані про операції з пов’язаними зі страховиком особами”, що потребує уточнення, деталізації та додаткових пояснень (за потреби).”;

1. у підпункті 6 слова та цифри “таблиця 3”, “Таблиця 3”, “таблиця 4”, “Таблиця 4” у всіх відмінках замінити відповідно словами та цифрами “таблиця 2”, “Таблиця 2”, “таблиця 3”, “Таблиця 3” у відповідних відмінках;
2. у підпункті 8 слова та цифри “таблиця 5”, “Таблиця 5” у всіх відмінках замінити словами та цифрами “таблиця 4”, “Таблиця 4” у відповідних відмінках;
3. підпункт 9 виключити;
4. у підпункті 11 слова та цифри “таблиця 7”, “Таблиця 7” у всіх відмінках замінити словами та цифрами “таблиця 5”, “Таблиця 5” у відповідних відмінках;
5. підпункт 15 викласти в такій редакції:

“15) інформація щодо складових регулятивного капіталу.

Розкривається інша інформація щодо дотримання страховиком установлених вимог до платоспроможності, включаючи дотримання вимог до покриття технічних резервів, а також щодо інших показників і вимог, установлених законодавством України, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами, якщо інформації, зазначеної у звіті про розрахунок регулятивного капіталу страховика, звіті про розрахунок капіталу платоспроможності та мінімального капіталу страховика, регуляторному балансі страховика, недостатньо для оцінювання виконання страховиком вимог законодавства України.

Звіт про розрахунок регулятивного капіталу страховика – дані звітності страховика, що містять показники звітності з ідентифікаторами IRN10001 – IRN10018, IRN20004 – IRN20008, IRN30001, IR250001 – IR250046 та IR260001.

Звіт про розрахунок капіталу платоспроможності та мінімального капіталу страховика – дані звітності страховика, що містять показники звітності з ідентифікаторами IR130001 – IR130027.

Регуляторний баланс страховика – дані звітності страховика, що містять показники звітності з ідентифікаторами IRB10001 – IRB10024, IRB20001 – IRB20014, IRB30001 – IRB30010, IRB40001 – IRB40003;”.

1. Правила доповнити новим додатком такого змісту:

|  |
| --- |
| “Додаток 8 |
| до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України(пункт 34 розділу V) |
|  |

Пояснювальна записка

до консолідованої звітності небанківської фінансової групи

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(найменування небанківської фінансової групи)
за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ року
(звітний період)

Пояснювальна записка до звітності небанківської фінансової групи містить такі обов’язкові складові:

1. Периметр консолідації небанківської фінансової групи.

Зазначається повний перелік учасників небанківської фінансової групи (повне найменування, код ЄДРПОУ, переважний вид діяльності), показники яких ураховуються до консолідованої звітності небанківської фінансової групи (далі – НБФГ).

У разі належності учасника небанківської фінансової групи до підгрупи зазначити вид такої підгрупи (в разі наявності виокремленої підгрупи / підгруп).

Інформація надається за формою, наведеною у таблиці додатка 8 до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 (зі змінами).

Інформація щодо периметру консолідації НБФГ

Таблиця

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва учасника НБФГ | Код ЄДРПОУ учасника НБФГ | Переважний вид діяльності | Належність до підгрупи НБФГ (кредитно-інвестиційної / страхової / не належить) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

Пояснення щодо заповнення таблиці:

1. колонка 1 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ;
2. колонка 2 – заповнюється код учасника НБФГ:

для резидентів – відповідно до ЄДРПОУ;

для нерезидента – реєстраційний / ідентифікаційний код нерезидента в країні резиденції;

1. колонка 3 – розкривається інформація про вид діяльності учасника НБФГ, частка якого превалює в доході від звичайної діяльності такого учасника. Зазначається назва виду / типу діяльності відповідно до обсягу ліцензії на провадження діяльності з надання фінансових послуг або назва згідно з КВЕД відповідно до значень з довідника К110, який розміщено на сторінці офіційного Інтернет-представництва Національного банку України за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>;
2. колонка 4 – розкривається інформація про належність учасника до підгрупи НБФГ у разі визначення підгруп / підгрупи в структурі НБФГ. У разі відсутності визначених підгруп / підгрупи в структурі НБФГ зазначається “не належить”.

1. Пояснення щодо конкретних принципів, основ, правил та практик, застосованих небанківською фінансовою групою під час складання даних звітності, зокрема, облікова політика, яка застосовується відповідальною особою небанківської фінансової групи в частині сукупності принципів, методів і процедур, що використовуються при складанні консолідованої звітності небанківської фінансової групи.
2. Інформацію щодо діяльності небанківської фінансової групи, що розкривається при поданні звітних даних, а саме:
3. розкриття інформації про субординований борг, щодо якого отримано погодження Національного банку України про включення суми субординованого боргу до власного / регулятивного капіталу учасника небанківської фінансової групи:

назва отримувача, код за ЄДРПОУ отримувача;

назва інвестора, код за ЄДРПОУ (за наявності) інвестора-юридичної особи (для резидентів) та реєстраційного номеру, виданого згідно вимог законодавства іншої країни (для нерезидентів) або ідентифікаційний код або податковий номер (за наявності) інвестора-фізичної особи ;

номер договору та дата договору;

сума договору, сума погашення за звітний період, заборгованість за договором на звітну дату, сума субординованого боргу, що включається до власного / регулятивного капіталу учасника небанківської фінансової групи;

строки, ставка (за наявності);

1. розкриття інформації про потенційні зобов’язання учасників небанківської фінансової групи.

Розкривається інформація про події, що не відображаються у звітності небанківської фінансової групи за звітний період, але містять додаткову інформацію про фінансовий стан небанківської фінансової групи, а саме:

виникнення зобов’язань, що пов’язані з розглядом судових справ, у яких учасником є учасник небанківської фінансової групи, та можуть вплинути на фінансовий стан небанківської фінансової групи. Якщо немає таких судових справ на розгляді в суді, то про це зазначається;

виникнення нових податкових зобов’язань (зміна податкових зобов’язань у зв’язку зі зміною законодавства, зміна облікової політики тощо). Якщо немає потенційних податкових зобов’язань, то про це зазначається;

виникнення безвідкличних позабалансових зобов’язань (гарантії, поруки за третіх осіб, інші безвідкличні позабалансові зобов’язання тощо). Якщо немає таких зобов’язань, то про це зазначається;

1. розкриття інформації щодо участі небанківських фінансових установ у державних / муніципальних програмах (за наявності);
2. коригування консолідованої звітності небанківської фінансової групи. Розкривається інформація щодо коригувань / виправлення помилок у консолідованій звітності небанківської фінансової групи у звітному періоді. Якщо в зазначений період звітність не коригувалася, то про це зазначається.
3. Інформацію щодо діяльності небанківської фінансової групи, що розкривається при поданні звітних даних за звітний рік, а саме:
4. забезпечення безперервності діяльності.

Розкривається інформація щодо наявності у відповідальної особи небанківської фінансової групи матеріально-технічної бази та програмного забезпечення із наданням опису програмних комплексів / продуктів [назва, розробник, тип підтримки (шляхом залучення власних спеціалістів / шляхом залучення зовнішніх підрядників), характеристика (локальна/мережева)], у яких здійснюється облік:

фінансово-господарських операцій (бухгалтерський, управлінський тощо);

договорів наданих фінансових послуг (страхування та перестрахування);

договорів наданих фінансових послуг (фінансового лізингу / факторингу / надання гарантій, фінансових платіжних послуг тощо);

договорів за отриманими кредитами;

договорів про посередницькі послуги;

інших договорів.

Розкривається інформація про здатність відповідальної особи забезпечити потребу у кадрах / персоналі для виконання основних управлінських функцій / розподілу обов’язків, а саме: наявність особи / осіб, яка має право вчиняти правочини / уповноважена представляти інтереси відповідальної особи небанківської фінансової групи, має право підпису документів у разі відсутності керівника / головного бухгалтера тощо, щодо:

ведення бухгалтерського обліку, складання та подання консолідованої звітності небанківської фінансової групи, за умови залучення зовнішніх підрядників необхідно надати додатково інформацію про договір на надання послуг з ведення бухгалтерського обліку та складання консолідованої звітності ;

здійснення внутрішнього контролю;

1. корпоративне управління.

Розкривається інформація про відповідність системи корпоративного управління небанківської фінансової групи вимогам встановленим нормативно-правовими актами Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

1. система управління ризиками.

Розкривається інформація про перелік ризиків, які ідентифікує небанківська фінансова група у своїй діяльності, перелік ризиків, які потребують мінімізації, заходи пом’якшення наслідків прояву таких ризиків, та стратегія небанківської фінансової групи щодо зменшення вразливості до цих ризиків, відповідність системи управління ризиками вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

1. внутрішній аудит небанківської фінансової групи (за наявності).

Розкривається інформація про підрозділ (фахівця) з внутрішнього аудиту, відповідність організації роботи такого підрозділу (фахівця) вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Зазначається інформація про:

виконання затвердженого плану здійснених перевірок із зазначенням їх тематики;

виявлені в процесі перевірки внутрішнього аудиту недоліки в управлінні небанківською фінансовою групою, порушення законодавства про фінансові послуги, встановленого порядку ведення обліку (бухгалтерського, страхового тощо) та підготовки фінансової та регуляторної звітності, консолідованої фінансової звітності, регуляторної консолідованої звітності;

виявлені ризики та їх вплив на прийняття рішень відповідальною особою небанківської фінансової групи;

надані у звіті внутрішнього аудиту рекомендації з усунення та запобігання виникненню недоліків і порушень;

вжиття відповідальною особою небанківської фінансової групи необхідних заходів щодо виконання рекомендацій внутрішнього аудиту та статус їх виконання;

1. докапіталізація чи деномінація, викуп акцій.

Розкривається інформація щодо:

наявності плану відновлення діяльності / фінансування / докапіталізації учасників небанківської фінансової групи: інформація про потреби у фінансуванні, збільшенні статутного (складеного) капіталу учасників небанківської фінансової групи, розміри фінансування, його строки та джерела походження коштів для його здійснення;

прийнятих протягом звітного періоду рішень про докапіталізацію, деномінацію, викуп акцій власної емісії учасниками небанківської фінансової групи;

прогнозованого впливу таких операцій на регулятивний капітал групи / підгрупи (за наявності останньої).

1. інформація щодо подій після дати закінчення звітного періоду.

Розкривається інформація про події (сприятливі і несприятливі), які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан небанківської фінансової групи, дотримання нею установлених вимог до регулятивного капіталу небанківської фінансової групи / підгрупи.

5. Інформацію щодо недотримання небанківською фінансовою групою вимог до регулятивного капіталу небанківської фінансової групи та підгруп (в разі наявності) станом на останню звітну дату, зокрема про:

вжиті заходи для усунення недотримання вимог до регулятивного капіталу, інформацію, що підтверджує факти вжиття таких заходів;

заходи, які вживаються для усунення та попередження / недопущення настання обставин, які можуть свідчити про наявність порушень вимог до регулятивного капіталу небанківською фінансовою групою.

6. Іншу інформацію щодо показників / операцій, які відображені в поданій звітності та / або які мали місце у звітному періоді, що потребує уточнення, деталізації та додаткових пояснень (за потреби).”.