

Додаток 19
до Положення про порядок нагляду на
консолідованій основі за небанківськими
фінансовими групами
(підпункт 5 пункту 110 розділу X)

Звіт про суттєві внутрішньогрупові операції

(повне найменування небанківської фінансової групи)

За період із _____ до _____ року

I. Звіти про внутрішньогрупові операції за видами

Таблиця 1

1. Звіт про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов'язань / власного капіталу

2.

№ з/п	Звітна дата	Вид небанківської фінансової групи (далі – НБФГ) за розміром	Повне найменування відповідальної особи НБФГ	Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України (далі – ЄДРПОУ) ¹ відповідальної особи НБФГ	Унікальний код внутрішньогрупової операції (далі – ВГО)	Номер трансакції за ВГО	Найменування учасника 1 НБФГ	Код за ЄДРПОУ учасника 1 НБФГ	Код країни походження учасника 1 НБФГ	Сектор учасника 1 НБФГ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Продовження таблиці 1

Найменування учасника 2 НБФГ	Код за ЄДРПОУ учасника 2 НБФГ	Код країни походження учасника 2 НБФГ	Сектор учасника 2 НБФГ	Код пов'язаності ВГО	Код ВГО НБФГ	Код фінансового інструменту	Дата визнання	Дата завершення
12	13	14	15	16	17	18	19	20

Продовження таблиці 1

Сума договору / правочину, тис. грн	Валюта договору / правочину	Дата трансакції	Залишок на початок звітного періоду, тис. грн	Сума трансакції, тис. грн	Валюта трансакції	Характеристика трансакції
21	22	23	24	25	26	27

Продовження таблиці 1

Залишок на кінець звітного періоду, тис. грн	Залишок на кінець звітного періоду у валюті договору / правочину, тис. грн	Код рядка консолідованої звітності (активи)	Код рядка консолідованої звітності (зобов'язання)	Тип об'єкта застави	Вартість застави, тис. грн	Примітки
28	29	30	31	32	33	34

3. Пояснення щодо заповнення таблиці 1

1. Колонка 2 – заповнюється звітна дата. Для звіту за I квартал – 01.04.2023, для звіту за перше півріччя – 01.07.2023, для звіту за дев'ять місяців – 01.10.2023, для річного звіту – 01.01.2024.

2. Колонка 3 – заповнюється тип небанківської фінансової групи НБФГ за розміром активів, який визначається відповідно до вимог законодавства України. Заповнюється значення з довідника “Тип НБФГ за розміром”.

3. Колонка 4 – зазначається повне найменування відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

4. Колонка 5 – заповнюється код за ЄДРПОУ відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

5. Колонка 6 – заповнюється унікальний код ВГО (код правочину). Для цілей заповнюваного звіту код правочину складається з таких складових: 1) номер звіту про суттєві внутрішньогрупові операції – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов'язань / власного капіталу, 2 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо позабалансових операцій, 3 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо доходів / витрат, 4 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо страхування / перестраховування);

2) 0;

3) порядковий номер (наскрізна нумерація з початку року);

4) код за ЄДРПОУ відповідальної особи;

5) рік звіту.

Наприклад: 10188888882023, 10288888882023;

6. Колонка 7 – заповнюється порядковий номер трансакції, яка проводиться в межах здійснення правочину.

7. Колонка 8 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, для якого операція є активною / який здійснює придбання / надає позику.

8. Колонка 9 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, для якого операція є активною / який здійснює придбання / надає позику.

9. Колонка 10 – заповнюється код країни учасника НБФГ, для якого операція є активною / який отримує доходи / здійснює придбання відповідно до значення з Довідника К040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

10. Колонка 11 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

11. Колонка 12 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, який є контрагентом за операцією.

12. Колонка 13 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, який є контрагентом за операцією.

13. Колонка 14 – заповнюється код країни походження учасника НБФГ, для якого операція є активною / який отримує доходи / здійснює придбання відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

14. Колонка 15 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

15. Колонка 16 – заповнюється унікальний код пов’язаної ВГО / правочину, якщо правочин пов’язаний з іншим, або “#” у разі, якщо правочин не пов’язаний з іншим. Якщо зареєстрована внутрішньогрупова транзакція є частиною непрямої транзакції, то заповнюється “Унікальний код внутрішньогрупової операції” пов’язаної транзакції в цій клітинці. Якщо пов’язано більше двох транзакцій, то ідентифікаційний код першої пов’язаної транзакції потрібно заповнити як посилання для зв’язку всіх взаємопов’язаних транзакцій. Якщо звітний ВГО не є частиною непрямої транзакції, то заповнюється “#”.

16. Колонка 17 – заповнюється код внутрішньогрупової операції НБФГ із довідника “Код ВГО НБФГ”.

17. Колонка 18 – зазначається код випуску / серії фінансового інструменту відповідно до первинного документа. Може приймати такі значення: коду ISIN для облігацій підприємств, облігацій внутрішніх та зовнішніх державних позик України, облігацій внутрішніх та зовнішніх місцевих позик, казначейських зобов’язань України, облігацій міжнародних фінансових організацій, облігацій Фонду гарантування вкладів фізичних осіб, іпотечних облігацій, акцій, акцій корпоративних інвестиційних фондів, інвестиційних сертифікатів; серії та номери для ощадних (депозитних) сертифікатів, векселів, заставних та приватизаційних цінних паперів, сертифікатів фондових операцій з нерухомістю, іпотечних сертифікатів; іншого коду для інших видів цінних паперів.

Для цінних паперів, що не мають коду, та для фінансових інструментів, що не є цінними паперами, заповнюється порядковим номером такого папера / інструменту у звітному файлі, доповненим зліва нулями.

18. Колонка 19 – заповнюється дата визнання активу або зобов’язання / капіталу в балансі здійснення операції (випуску, здійснення правочину) у форматі дд.мм.рррр.

19. Колонка 20 – заповнюється дата завершення строку дії відповідно до первинного правочину.

20. Колонка 21 – заповнюється сума договору / правочину щодо здійснення ВГО. Заповнюється в національній валюті згідно з курсом на дату здійснення правочину.

21. Колонка 22 – заповнюється значення з Довідника R030, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

22. Колонка 23 – заповнюється дата транзакції за ВГО в межах здійснення правочину.

23. Колонка 24 – заповнюється сума залишку за ВГО НБФГ станом на перший день звітної періоду. Якщо станом на перший день звітної періоду немає залишку за ВГО – зазначається “0” (нуль).

24. Колонка 25 – заповнюється сума транзакції за ВГО в межах здійснення правочину. Заповнюється в національній валюті згідно з курсом на кінець звітної періоду.

25. Колонка 26 – заповнюється значення з Довідника R030, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

26. Колонка 27 – заповнюється значення з довідника “Характеристика трансакції”.

27. Колонка 28 – заповнюється сума залишку за ВГО НБФГ станом на останній день звітного періоду в національній валюті (еквівалент). Якщо на останній день звітного періоду немає залишку за ВГО – зазначається “0” (нуль).

28. Колонка 29 – заповнюється сума залишку за ВГО НБФГ станом на останній день звітного періоду у валюті договору / правочину. Якщо на останній день звітного періоду немає залишку за ВГО – зазначається “0” (нуль).

29. Колонка 30 – заповнюється код рядка консолідованої звітності НБФГ, з якого виключено залишок за такою внутрішньогруповою трансакцією.

30. Колонка 31 – заповнюється відповідний код рядка консолідованої звітності НБФГ, з якого виключено залишок за такою внутрішньогруповою трансакцією.

31. Колонка 32 – заповнюється відповідне значення з Довідника S032, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

32. Колонка 33 – заповнюється балансова вартість об’єкта застави. Якщо застави немає, то зазначається “#”.

33. Колонка 34 – зазначається додаткова інформація стосовно ВГО: економічна суть операції (купівля-продаж, переуступка, інше), коментарі, інша інформація за потреби.

Таблиця 2

3. Звіт про внутрішньогрупові операції щодо позабалансових операцій

№ з/п	Звітна дата	Тип НБФГ за розміром	Повне найменування відповідальної особи, яка звітує	Код за ЄДРПОУ відповідальної особи, яка звітує	Єдиний код ВГО	Номер трансакції за ВГО	Найменування учасника 1	Код за ЄДРПОУ учасника 1
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
n								

Продовження таблиці 2

Код країни учасника 1	Сектор учасника 1	Найменування учасника 2	Код за ЄДРПОУ учасника 2	Код країни учасника 2	Сектор учасника 2	Код пов’язаності ВГО	КОД ВГО	Дата визнання	Дата завершення
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Продовження таблиці 2

Тригерна подія	Сума на початок звітного періоду, тис. грн	Сума на кінець звітного періоду, тис. грн	Сума на кінець звітного періоду у валюті договору / правочину, тис.	Валюта позабалансового активу / зобов’язання	Тип об’єкта застави	Вартість застави, тис. грн	Примітки
20	21	22	23	24	25	26	27

4. Пояснення щодо заповнення таблиці 2

1. Колонка 2 – заповнюється звітна дата. Для звіту за I квартал – 01.04.2023, для звіту за перше півріччя – 01.07.2023, для звіту за дев'ять місяців – 01.10.2023, для річного звіту – 01.01.2024.

2. Колонка 3 – заповнюється тип небанківської фінансової групи (далі – НБФГ) за розміром активів, який визначається відповідно до вимог чинного законодавства України. Заповнюється значення з довідника “Тип НБФГ за розміром”.

3. Колонка 4 – зазначається повне найменування відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

4. Колонка 5 – заповнюється код за ЄДРПОУ відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

5. Колонка 6 – заповнюється унікальний код ВГО (код правочину). Для цілей заповнюваного звіту він складається з таких складових:

1) номер звіту про суттєві внутрішньогрупові операції (1 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов'язань / власного капіталу, 2 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо позабалансових операцій, 3 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо доходів / витрат, 4 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо страхування / перестраховування);

2) 0;

3) порядковий номер (наскрізна нумерація з початку року);

4) код за ЄДРПОУ відповідальної особи;

5) рік звіту.

Наприклад: 101888888882023, 102888888882023;

6. Колонка 7 – заповнюється порядковий номер трансакції, яка проводиться в межах здійснення правочину.

7. Колонка 8 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, який видав гарантію, забезпечення виконання зобов'язань та платежів, власник умовного активу / зобов'язання.

8. Колонка 9 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, який видав гарантію, забезпечення виконання зобов'язань та платежів, власник умовного активу / зобов'язання.

9. Колонка 10 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який видав гарантію, забезпечення виконання зобов'язань та платежів, власник умовного активу / зобов'язання відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

10. Колонка 11 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

11. Колонка 12 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, який отримує гарантію, забезпечення виконання зобов'язань за операцією.

12. Колонка 13 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, який отримує гарантію, забезпечення виконання зобов'язань та платежів, є контрагентом за внутрішньогруповою операцією.

13. Колонка 14 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який отримує гарантію, забезпечення виконання зобов'язань та платежів, є контрагентом за ВГО відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

14. Колонка 15 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

15. Колонка 16 – заповнюється унікальний код пов'язаної ВГО / правочину, якщо правочин пов'язаний з іншим, або “#” у разі, якщо правочин не пов'язаний з іншим. Якщо зареєстрована внутрішньогрупова трансакція є частиною непрямой трансакції, то заповнюється “Унікальний код внутрішньогрупової операції” пов'язаної трансакції в цій клітинці. Якщо пов'язано більше двох трансакцій, то ідентифікаційний код першої

пов'язаної трансакції потрібно заповнити як посилання для зв'язку всіх взаємопов'язаних трансакцій. Якщо звітний ВГО не є частиною непрямой трансакції, то заповнюється “#”.

16. Колонка 17 – заповнюється код внутрішньогрупової операції НБФГ із довідника “Код ВГО НБФГ”.

17. Колонка 18 – зазначається дата визнання умовного активу / зобов'язання на позабалансовому рахунку.

18. Колонка 19 – заповнюється дата завершення визнання позабалансового активу / зобов'язання, якщо така дата визначена правочином або її можливо визначити в інший спосіб.

19. Колонка 20 – заповнюється короткий опис тригерної події, внаслідок якої здійснюється зарахування до активу / визнається зобов'язання (припиняє бути умовним).

20. Колонка 21 – заповнюється сума умовного активу / зобов'язання на початок звітного періоду.

21. Колонка 22 – заповнюється сума умовного активу / зобов'язання на кінець звітного періоду в національній валюті (еквівалент).

22. Колонка 23 – заповнюється сума умовного активу / зобов'язання на кінець звітного періоду у валюті договору / правочину.

23. Колонка 24 – заповнюється значення з Довідника R030, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

24. Колонка 25 – заповнюється відповідно до значення з Довідника S032, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

25. Колонка 26 – заповнюється балансова вартість об'єкта застави. Якщо немає, то зазначається “#”.

26. Колонка 27 – заповнюється додаткова інформація стосовно ВГО: економічна суть операції (купівля-продаж, переуступка, інше), коментарі, інша інформація за потреби.

Таблиця 3

5. Звіт про внутрішньогрупові операції щодо доходів / витрат

№ з/п	Звітна дата	Тип НБФГ за розміром	Найменування відповідальної особи НБФГ	Код за ЄДРПОУ відповідальної особи НБФГ	Унікальний код ВГО	Номер трансакції за ВГО	Найменування учасника 1 НБФГ	Код за ЄДРПОУ учасника 1 НБФГ
1	2	3	4		6	7	8	9
1								
n								

Продовження таблиці 3

Код країни походження учасника 1	Сектор учасника 1	Найменування учасника 2	Код за ЄДРПОУ учасника 2	Код країни походження учасника 2	Сектор учасника 2	Код пов'язаності ВГО	Код ВГО
10	11	12	13	14	15	16	17

Продовження таблиці 3

Валюта операції	Дата трансакції	Сума ВГО в національній валюті (еквівалент), тис. грн	Сума ВГО у валюті розрахунку, тис.	Код рядка консолідованої звітності (доходи)	Код рядка консолідованої звітності (витрати)	Примітки
18	19	20	21	22	23	24

6. Пояснення щодо заповнення таблиці 3

1. Колонка 2 – заповнюється звітна дата. Для звіту за I квартал – 01.04.2023, для звіту за перше півріччя – 01.07.2023, для звіту за дев'ять місяців – 01.10.2023, для річного звіту – 01.01.2024.

2. Колонка 3 – заповнюється тип небанківської фінансової групи (далі – НБФГ) за розміром активів, який визначається відповідно до вимог чинного законодавства України. Заповнюється значення з довідника “Тип НБФГ за розміром”.

3. Колонка 4 – зазначається повне найменування відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

4. Колонка 5 – заповнюється код за ЄДРПОУ відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

5. Колонка 6 – заповнюється унікальний код ВГО, тобто код правочину.

Для цілей заповнюваного звіту він складається з таких складових:

1) номер звіту про суттєві внутрішньогрупові операції (1 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов'язань / власного капіталу, 2 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо позабалансових операцій, 3 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо доходів / витрат, 4 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо страхування / перестрахування);

2) 0;

3) порядковий номер (наскрізна нумерація з початку року);

4) код за ЄДРПОУ відповідальної особи;

5) рік звіту.

6. Колонка 7 – заповнюється порядковий номер трансакції, яка проводиться в межах здійснення правочину.

7. Колонка 8 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, який отримує дохід від такої ВГО.

8. Колонка 9 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, який отримує дохід за ВГО.

9. Колонка 10 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який отримує дохід за ВГО відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

10. Колонка 11 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

11. Колонка 12 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ, який поніс витрати та який є контрагентом за ВГО.

12. Колонка 13 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ, який поніс витрати та який є контрагентом за внутрішньогруповою операцією.

13. Колонка 14 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який поніс витрати, відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

14. Колонка 15 – заповнюється інформація про сектор фінансової діяльності відповідно до основного виду діяльності учасника НБФГ із довідника “Сектор учасника НБФГ”.

15. Колонка 16 – заповнюється унікальний код пов'язаної ВГО / правочину, якщо правочин пов'язаний з іншим, або “#” у разі, якщо правочин не пов'язаний з іншим.. Якщо зареєстрована ВГО є частиною непрямой операції, то заповнюється “Унікальний код внутрішньогрупової операції” пов'язаної трансакції. Якщо пов'язано більше двох трансакцій, то ідентифікаційний код першої пов'язаної трансакції потрібно заповнити як посилання для зв'язку всіх взаємопов'язаних трансакцій. Якщо звітний ВГО не є частиною непрямой трансакції, то заповнюється “#”.

16. Колонка 17 – заповнюється код внутрішньогрупової операції НБФГ із довідника “Код ВГО НБФГ”.

17. Колонка 18 – заповнюється значення з Довідника R030, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/registers>.

18. Колонка 19 – заповнюється дата трансакції за ВГО в межах здійснення правочину.

19. Колонка 20 – заповнюється сума трансакції за ВГО в межах здійснення правочину в національній валюті згідно з курсом станом на кінець звітного періоду.

20. Колонка 21 – заповнюється сума трансакції за ВГО в межах здійснення правочину у валюті розрахунку.

21. Колонка 22 – заповнюється код рядка консолідованої звітності НБФГ, з якого виключено залишок за такою ВГО.

22. Колонка 23 – заповнюється код рядка консолідованої звітності НБФГ, з якого виключено залишок за такою ВГО.

23. Колонка 24 – заповнюється додаткова інформація стосовно ВГО: економічна суть операції (купівель-продаж, переуступка, інше), коментарі, інша інформація за потреби.

Таблиця 4

7. Звіт про внутрішньогрупові операції щодо страхування/перестраховання

№ з/п	Звітна дата	Тип НБФГ за розміром	Найменування відповідальної особи	Код за ЄДРПОУ відповідальної особи	Унікальний код ВГО	Номер трансакції за ВГО	Найменування учасника 1	Код за ЄДРПОУ учасника 1	Код країни учасника 1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
n									

Продовження таблиці 4

Найменування учасника 2	Код за ЄДРПОУ учасника 2	Код країни учасника 2	Код пов'язаності ВГО	Код ВГО	Тип договору / контракту перестраховання	Дата початку періоду покриття	Дата закінчення періоду покриття	Валюта зобов'язання	Страхова сума, тис. грн	Страхова премія, тис. грн
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

Продовження таблиці 4

Дохід від страхування / страхова премія, тис. грн	Страхові виплати (у тому числі витрати на врегулювання), тис. грн	Сума комісії за договором за звітний період, тис. грн	Сума залишку за преміями станом на початок звітного періоду, тис. грн	Сума залишку за преміями станом на кінець звітного періоду, тис. грн	Сума залишку за виплатами станом на початок звітного періоду, тис. грн	Сума залишку за виплатами станом на кінець звітного періоду, тис. грн	Код виду / лінії бізнесу	Примітки
22	23	24	25	26	27	28	29	30

8. Пояснення щодо заповнення таблиці 4

1. Колонка 2 – заповнюється звітна дата. Для звіту за I квартал – 01.04.2023, для звіту за перше півріччя – 01.07.2023, для звіту за дев'ять місяців – 01.10.2023, для річного звіту – 01.01.2024.

2. Колонка 3 – заповнюється тип НБФГ за розміром активів, який визначається відповідно до вимог чинного законодавства України. Заповнюється значення з довідника “Тип НБФГ за розміром”.

3. Колонка 4 – зазначається повне найменування відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

4. Колонка 5 – заповнюється код за ЄДРПОУ відповідальної особи НБФГ, яка звітує.

5. Колонка 6 – заповнюється унікальний код ВГО, тобто код правочину. Для цілей заповнюваного звіту він складається з таких складових:

1) номер звіту про суттєві внутрішньогрупові операції (1 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо активів / зобов'язань / власного капіталу, 2 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо позабалансових операцій, 3 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо доходів / витрат, 4 – для Звіту про внутрішньогрупові операції щодо страхування / перестраховування);

2) 0;

3) порядковий номер (наскрізна нумерація з початку року);

4) код за ЄДРПОУ відповідальної особи;

5) рік звіту..

6. Колонка 7 – заповнюється порядковий номер транзакції, яка проводиться в межах здійснення правочину.

7. Колонка 8 – заповнюється скорочене найменування учасника НБФГ страховика / перестраховика.

8. Колонка 9 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ страховика / перестраховика.

9. Колонка 10 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який поніс витрати, є контрагентом за ВГО, відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/register>”.

10. Колонка 11 – заповнюється найменування учасника НБФГ страховика / перестраховальника.

11. Колонка 12 – заповнюється код за ЄДРПОУ учасника НБФГ страховика / перестраховальника.

12. Колонка 13 – заповнюється код країни учасника НБФГ, який поніс витрати, є контрагентом за ВГО, відповідно до значення з Довідника K040, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/register>.

13. Колонка 14 – заповнюється унікальний код пов'язаної ВГО / правочину, якщо правочин пов'язаний з іншим, або “#” у разі, якщо правочин не пов'язаний з іншим. Якщо зареєстрована ВГО є частиною непрямої операції, то слід зазначити унікальний код внутрішньогрупової операції пов'язаної операції в цій клітинці. Якщо пов'язано більше двох транзакцій, то ідентифікаційний код першої пов'язаної транзакції потрібно зазначити як посилання для зв'язку всіх взаємопов'язаних транзакцій. Якщо звітний ВГО не є частиною непрямої транзакції, то зазначається “#”.

14. Колонка 15 – заповнюється код ВГО НБФГ із довідника “Код ВГО НБФГ”.

15. Колонка 16 – заповнюється значення з колонки А з Довідника S032, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/register>.

16. Колонка 17 – заповнюється дата початку періоду покриття у форматі дд.мм.рррр.

17. Колонка 18 – зазначається дата закінчення періоду покриття у форматі дд.мм.рррр.

18. Колонка 19 – заповнюється значення з Довідника R030, який розміщено на офіційному сайті Національного банку за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/nbureport/register>.

19. Колонка 20 – заповнюється страхова сума або “#”, якщо такого значення немає.

20. Колонка 21 – заповнюється страхова премія відповідно до умов договору / правочину.

21. Колонка 22 – заповнюється дохід від страхування за звітний період

22. Колонка 23 – заповнюється загальна сума валових збитків, випланих протягом звітного періоду, включаючи витрати на врегулювання збитків.

23. Колонка 24 – заповнюється сума комісії за звітний період відповідно до умов договору.

24. Колонка 25 – заповнюється сума залишку за преміями станом на початок звітного періоду.

25. Колонка 26 – заповнюється сума залишку за преміями станом на кінець звітного періоду.

26. Колонка 27 – заповнюється сума залишку за виплатами станом на початок звітного періоду.

27. Колонка 28 – заповнюється сума залишку за виплатами станом на кінець звітного періоду.

28. Колонка 29 – заповнюється значення з колонки А з довідника “Код лінії бізнесу”.

29. Колонка 30 – зазначається додаткова інформація стосовно ВГО: економічна суть операції (купівля-продаж, переуступка, інше), коментарі, інша інформація за потреби.

II. Довідники

Таблиця 5

9. Сектор учасника небанківської фінансової групи

№ з/п	Назва сектору	Код сектору
1	2	3
1	Банківський сектор	1
2	Інвестиції в сектор страхування / перестраховання	2
3	Сектор інвестиційних послуг	3
4	Інше підприємство групи	4
5	Сектор інших фінансових послуг	5
6	Кредитування та факторинг	6

Таблиця 6

10. Тип небанківської фінансової групи за розміром

№ з/п	Тип групи за розміром
1	2
1	Велика
2	Середня
3	Мала

Таблиця 7

11. Коди внутрішньогрупової операції (ВГО)

№ з/п	Назва активу / зобов'язання / доходів / витрат	Значення для заповнення звіту

1	2	3
1	Кошти на кореспондентському рахунку	001
2	Кошти на вимогу	002
3	Кошти в розрахунках	003
4	Боргові цінні папери	004
5	Вклади (депозити)	005
6	Фінансовий лізинг	006
7	Кредити (позики)	007
8	Кредити (депозити), розміщені на умовах субординованого боргу	008
9	Вимоги, що придбані за операціями факторингу	009
10	Дебіторська заборгованість	010
11	Похідні фінансові активи	011
12	Інвестиції в статутний капітал	012
13	Інвестиції в капітальний інструмент з умовам списання / конверсії	013
14	Інші активи	014
15	Гарантії, поручительства, акредитиви та акцепти	015
16	Зобов'язання з кредитування	016
17	Похідні фінансові інструменти	017
18	Надана застава	018
19	Процентні доходи	019
20	Комісійні доходи	020
21	Дивіденди	021
22	Страховання	022
23	Фінансова допомога	023
24	Дохід від лізингу (оренди)	024
25	Інші доходи	025
26	Умовні активи / зобов'язання	026
27	Перестрахування	027
28	Державні цінні папери	028
29	Нерухомість	029
30	Оренда	030
31	Оперативний лізинг	031

Затверджена форма. Не для заповнення

№ з/п	Характеристика трансакції
1	2
1	Отримання
2	Повернення/погашення

Таблиця 9

13. Код лінії бізнесу (до 01 січня 2024 року)

№ з/п	Значення для звіту	Види страхування
1	2	3
1	01	Страховання довічної пенсії, страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника недержавного пенсійного фонду
2	02	Страховання, яким передбачено досягнення застрахованою особою визначеного договором пенсійного віку
3	03	Інші види накопичувального страхування
4	04	Страховання життя лише на випадок смерті
5	05	Інші види страхування життя
6	06	Страховання від нещасних випадків
7	07	Медичне страхування (безперервне страхування здоров'я)
8	08	Страховання здоров'я на випадок хвороби
9	09	Страховання залізничного транспорту
10	10	Страховання наземного транспорту (крім залізничного)
11	11	Страховання повітряного транспорту
12	12	Страховання водного транспорту (морського, внутрішнього та інших видів водного транспорту)
13	13	Страховання вантажів та багажу (вантажобачаку)
14	14	Страховання від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ
15	15	Страховання майна (іншого, ніж передбачено значеннями 9-13)
16	16	Страховання цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника).
17	17	Страховання відповідальності власників повітряного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)
18	18	Страховання відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)
19	19	Страховання відповідальності перед третіми особами (іншої, ніж передбачена значеннями 16-18)
20	20	Страховання кредитів (у тому числі відповідальності позичальника за непогашення кредиту)
21	21	Страховання інвестицій
22	22	Страховання фінансових ризиків
23	23	Страховання судових витрат
24	24	Страховання виданих гарантій (порук) та прийнятих гарантій
25	25	Страховання медичних витрат

1	2	3
26	26	Страховання цивільно-правової відповідальності арбітражного керуючого за шкоду, яку може бути завдано у зв'язку з виконанням його обов'язків
27	27	Страховання життя і здоров'я волонтерів на період надання ними волонтерської допомоги
28	28	Страховання сільськогосподарської продукції
29	29	Інші види добровільного страхування
30	30	Медичне страхування
31	31	Особисте страхування медичних і фармацевтичних працівників (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) на випадок інфікування вірусом імунодефіциту людини при виконанні ними службових обов'язків
32	32	Особисте страхування працівників відомчої (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд).
33	33	Страховання спортсменів вищих категорій
34	34	Страховання життя і здоров'я спеціалістів ветеринарної медицини
35	35	Особисте страхування від нещасних випадків на транспорті
36	36	Авіаційне страхування цивільної авіації
37	37	Страховання відповідальності морського перевізника та вивантажувача робіт, пов'язаних із обслуговуванням морського транспорту, щодо відшкодування збитків, завданих пасажиром, багажу, пошти, вантажу, іншим користувачам морського транспорту та третім особам
38	38	Страховання цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів
39	39	Страховання цивільної відповідальності суб'єкта господарювання, що надає послуги із транспортування та/або зберігання транспортних засобів у разі тимчасового затримання транспортних засобів, за шкоду, яка може бути заподіяна транспортному засобу при здійсненні його транспортування та/або зберігання
40	40	Страховання засобів водного транспорту
41	41	Страховання цивільної відповідальності оператора ядерної установки за ядерну шкоду, яка може бути заподіяна внаслідок ядерного інциденту
42	42	Страховання працівників (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України), які беруть участь у наданні психіатричної допомоги, в тому числі здійснюють догляд за особами, які страждають на психічні розлади
43	43	Страховання цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру
44	44	Страховання цивільної відповідальності інвестора, в тому числі за шкоду, заподіяну довкіллю, здоров'ю людей, за угодою про розподіл продукції, якщо інше не передбачено такою угодою
45	45	Страховання майнових ризиків за угодою про розподіл продукції у випадках, передбачених Законом України "Про угоди про розподіл продукції"

1	2	3
46	46	Страховання фінансової відповідальності, життя і здоров'я тимчасового адміністратора, ліквідатора фінансової установи та працівників центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну фінансову політику, які визначені ним для вирішення питань щодо участі держави у капіталізації банку
47	47	Страховання майнових ризиків при промисловій розробці родовищ нафти і газу у випадках, передбачених Законом України "Про нафту і газ"
48	48	Страховання медичних та інших працівників державних і комунальних закладів охорони здоров'я та державних наукових установ (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) на випадок захворювання на інфекційні хвороби, пов'язаного з виконанням ними професійних обов'язків в умовах підвищеного ризику зараження збудниками інфекційних хвороб
49	49	Страховання відповідальності експортера та особи, яка відповідає за утилізацію (видалення) небезпечних відходів, щодо відшкодування шкоди, яку може бути заподіяно здоров'ю людини, власності та навколишньому природному середовищу під час транскордонного перевезення та утилізації (видалення) небезпечних відходів
50	50	Страховання цивільної відповідальності суб'єктів космічної діяльності
51	51	Страховання відповідальності щодо ризиків, пов'язаних з підготовкою до запуску космічної техніки на космодромі, запуском та експлуатацією її у космічному просторі
52	52	Страховання відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів
53	53	Страховання професійної відповідальності осіб, діяльність яких може заподіяти шкоду третім особам, за переліком, встановленим Кабінетом Міністрів України
54	54	Страховання відповідальності власників собак (за переліком порід, визначених Кабінетом Міністрів України) щодо шкоди, яка може бути заподіяна третім особам
55	55	Страховання цивільної відповідальності громадян України, що мають у власності чи іншому законному володінні зброю, за шкоду, яка може бути заподіяна третій особі або її майну внаслідок володіння, зберігання чи використання цієї зброї
56	56	Страховання тварин (крім тих, що використовуються у цілях сільськогосподарського виробництва) на випадок загибелі, знищення, вимушеного забою, відтвороб, стихійних лих та нещасних випадків у випадках та згідно з переліком тварин, встановленими Кабінетом Міністрів України
57	57	Страховання відповідальності суб'єктів туристичної діяльності за шкоду, заподіяну життю чи здоров'ю туриста або його майну
58	58	Страховання відповідальності морського судновласника
59	59	Страховання ліній електропередач та перетворюючого обладнання передавачів електроенергії від пошкодження внаслідок впливу стихійних лих або техногенних катастроф та від протиправних дій третіх осіб
60	60	Страховання відповідальності виробників (постачальників) продукції тваринного походження, ветеринарних препаратів, субстанцій за шкоду, заподіяну третім особам
61	61	Страховання предмета іпотеки від ризиків випадкового знищення, випадкового пошкодження або псування
62	62	Страховання майна, переданого у концесію

1	2	3
63	63	Страховання цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно довкіллю або здоров'ю людей під час зберігання та застосування пестицидів і агрохімікатів
64	64	Страховання цивільної відповідальності суб'єкта господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно третім особам унаслідок проведення вибухових робіт
65	65	Страховання майнових ризиків користувача надр під час дослідно-промислового і промислового видобування та використання газу (метану) вугільних родовищ
66	66	Страховання цивільно-правової відповідальності приватного нотаріуса
67	67	Страховання ризику невиконання гравцям призів у разі неплатоспроможності та/або банкрутства оператора державних лотерей
68	68	Страховання професійної відповідальності призначених органів з оцінки відповідності та визнаних незалежних організацій за шкоду, яку може бути заподіяно третім особам
69	69	Страховання життя і здоров'я фахівців у сфері протимінної діяльності (юридичних осіб, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) на період їхньої участі у виконанні робіт з гуманітарного розмінування
70	70	Страховання цивільної відповідальності суб'єкта господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно довкіллю та (або) здоров'ю і майну третіх осіб під час виконання робіт з гуманітарного розмінування
71	71	Державне особисте страхування військовослужбовців і військовозобов'язаних, призваних на збори
72	72	Державне особисте страхування осіб рядового, начальницького та вільнонайманого складу органів і підрозділів Міністерства внутрішніх справ України
73	73	Державне обов'язкове особисте страхування працівників митних органів
74	74	Державне обов'язкове особисте страхування працівників прокуратури
75	75	Державне страхування життя і здоров'я народних депутатів
76	76	Державне особисте страхування службових осіб державної контрольно-ревізійної служби в Україні
77	77	Обов'язкове державне особисте страхування посадових осіб органів державної податкової служби
78	78	Державне особисте страхування службових осіб державних органів у справах захисту споживачів
79	79	Державне страхування посадових осіб інспекцій державного архітектурно-будівельного контролю
80	80	Державне страхування спортсменів вищих категорій
81	81	Державне страхування працівників державної лісової охорони
82	82	Державне страхування життя і здоров'я суддів
83	83	Державне страхування донорів крові та (або) її компонентів
84	84	Державне обов'язкове страхування працівників, які беруть участь у наданні психіатричної допомоги, в т. ч. здійснюють догляд за особами, які страждають на психічні розлади
85	85	Обов'язкове державне страхування державних виконавців
86	86	Державне обов'язкове особисте страхування працівників державної санітарно-епідеміологічної служби на випадок каліцтва або професійного захворювання, одержаних під час виконання службових обов'язків
87	87	Страховання цивільної відповідальності власників транспортних засобів (за внутрішніми договорами)
88	88	Страховання цивільної відповідальності власників транспортних засобів (за міжнародними договорами)

1	2	3
89	89	Обов'язкове страхування об'єктів космічної діяльності (наземна інфраструктура), перелік яких затверджується Кабінетом Міністрів України за поданням Національного космічного агентства України
90	90	Обов'язкове страхування об'єктів космічної діяльності (космічна інфраструктура), які є власністю в Україні, щодо ризиків, пов'язаних з підготовкою до запуску космічної техніки на космодромі, запуском та експлуатацією її у космічному просторі
91	#	Розріз відсутній

Найменування посади керівника
відповідальної особи
небанківської фінансової групи

Особистий підпис

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

(дата)

Таблиця 10

14. Код лінії бізнесу (з 01 січня 2024 року)

№ з/п	Значення для звіту	Лінія бізнесу
1	2	3

1	A1	Здоров'я (крім медичного страхування)
2	A2	Здоров'я (медичне страхування)
3	A3	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності (ОСЦПВ)
4	A4	Зелена картка
5	A5	Інша моторна відповідальність
6	A6	Добровільне страхування транспортних засобів (КАСКО)
7	A7	МАТ майно
8	A8	МАТ відповідальність
9	A9	Майно, крім страхування сільськогосподарської продукції
10	B1	Майно (страхування сільськогосподарської продукції з державною підтримкою)
11	B2	Майно (страхування сільськогосподарської продукції без державної підтримки)
12	B3	Відповідальність (крім страхування відповідальності оператора ядерної установки та страхування відповідальності суб'єкта митного режиму)
13	B4	Страхування відповідальності суб'єкта митного режиму
14	B5	Страхування відповідальності оператора ядерної установки
15	B6	Кредит, поручка
16	B7	Судові витрати
17	B8	Асистанс

18	B9	Фінансові ризики
19	C1	Ануїтети за договорами страхування іншого, ніж страхування життя, і пов'язані із зобов'язаннями страхування здоров'я
20	C2	Ануїтети за договорами страхування іншого, ніж страхування життя, і пов'язані з іншими зобов'язаннями
21	C3	Класичне накопичувальне страхування життя
22	C4	Класичне ризикове страхування життя
23	C5	Пенсійне страхування
24	C6	Інше накопичувальне страхування життя
25	C7	Інше ризикове страхування життя
26	#	Немає розрізу

 Найменування посади керівника відповідальної особи
 небанківської фінансової групи

 Особистий
 підпис

 Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

 (дата)

¹ Ззначається: для українських юридичних осіб – унікальний ідентифікаційний номер юридичної особи за ЄДРПОУ; для іноземних юридичних осіб – ідентифікаційний код із легалізованого витягу з торговельного, банківського чи судового реєстру або реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи; для фізичних осіб – ідентифікаційний номер (податковий номер платника податків) фізичної особи.

² Наводиться економічна суть операцій, що переважає юридичну форму, відповідно до принципів міжнародних стандартів фінансової звітності.

Затверджена форма. Не для заповнення