**Правила формування**

**Показників A4P001, A4P002, A4P003, A4P004, A4P005, A4P006, A4P007,**

**що подаються у звітному файлі 4PX “Дані про стан заборгованості, розрахунки та планові операції за кредитами та іншими зобов’язаннями за договором із нерезидентом**”.

1. Інформація подається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов’язань перед нерезидентами за залученими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), уключаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів “овернайт”, депозитами та цінними паперами.

Інформація надається у валюті зобов’язання незалежно від виду валюти, у якій надійшли кошти та здійснюються розрахунки.

2. Банк – юридична особа збирає інформацію від своїх відокремлених підрозділів і надає Показники у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів і позичальників через веб-портал Національного банку України. Відокремлений підрозділ банку, який безпосередньо здійснює обслуговування зобов’язання, збирає інформацію від резидентів, перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування зобов’язання цим позичальником і подає звіт банку – юридичній особі.

У звітному періоді в разі переходу резидента на обслуговування операцій за договором із нерезидентом до іншого уповноваженого банку Показники подає тільки обслуговуючий банк, до якого перейшов клієнт.

Свої Показники банк також подає безпосередньо до Національного банку.

У звіті відображається інформація про суму строкового зобов’язання на звітну дату, планові (на поточний рік) і прогнозні (на роки, наступні за поточним) платежі за строковою заборгованістю перед нерезидентами згідно з умовами укладених з ними договорів.

У кожному плановому (прогнозному) періоді зазначається визначена згідно з умовами договору сума коштів для виконання зобов’язань перед нерезидентами. Дострокове погашення, майбутні надходження та нарахування на них до планових (прогнозних) платежів не включаються.

Надання інформації клієнтом до кількох банків за одними й тими самими сумами заборгованості не допускається.

Інформація у звіті надається консолідовано за видом зобов’язання.

До планових обсягів операцій з погашення заборгованості включаються строкові (обумовлені договором платежі, строк виконання яких станом на звітну дату ще не настав) та прострочені платежі.

**Description\_4PX.**

**Особливості формування Показників.**

**I. A4P001** “**Заборгованість на початок звітного періоду”.**

**1. Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** –номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку. За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) Параметр R020 набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

**Параметр K040** –код країни кредитора (довідник K040 поле K040). Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1, 2. Зазначається код відповідно до стану заборгованості:

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом на кінець звітного періоду (довідник F046). Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

**Параметр F047** – код виду позичальника (довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3. Зазначається тип процентної ставки за кредитом, що визначена договором та використовується для обчислення процентних платежів.

**Параметр F049** –код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому.

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення.

Параметр F049=1 “без змін”. Надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договора.

Параметр F049=2 “зміна строковості”. Зазначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості – довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта-позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

**Параметр F050** –код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності, а також надання послуг факторингу та лізингу.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення (довідник F053).

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

**Параметр F055** – зазначається код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

**Параметр F056** –код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057). Параметр F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361.

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070), набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** –найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q001\_2** –найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди. Зазначається номер, що присвоюється позичальником договору про отримання кредиту від нерезидента.

 **НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами” ).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

**НРП Q003\_3** –порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії).У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_2 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2, та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для кредитів з фіксованою процентною ставкою (F048=3) – річна процентна ставка ); для кредитів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, який не передбачає нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначається сума заборгованості за одержаним, але ще не погашеним кредитом на початок звітного періоду (станом на 01 число звітного місяця поточного року) за договором із нерезидентом.

2.2. Якщо позичальник не надав інформацію за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

2.3. Якщо до інформації про залучення та обслуговування кредиту за договором із нерезидентом (умови договору, обслуговування, тощо) за звітний період на підставі відповідних документів внесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

2.4. Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” , то зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

2.5. Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

**II. A4P002 “Сума одержаного кредиту за звітний період за договором із нерезидентом”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку. За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) Параметр R020 набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле К040).

Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Параметр F028=1 – основна сума.

 **Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом на кінець звітного періоду (довідник F046). Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

**Параметр F047** – код виду позичальника (довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому.

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення.

Параметр F049=1 “без змін”. Надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договору.

Параметр F049=2 “зміна строковості”. Зазначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості – довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта –позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору (довідник F053).

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057). Параметр F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361.

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070). Параметр F070 набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q001\_2** – найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами”).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії). У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_2 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2 та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для кредитів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3 – річна процентна ставка); для кредитів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначається фактично одержана сума кредиту за звітний період, уключаючи суми комісій та інших відрахувань за договором із нерезидентом. Інформація надається за всіма операціями, що мали місце у звітному місяці.

2.2. Якщо позичальник не надав інформацію за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

2.3. Якщо до інформації про залучення та обслуговування кредиту за договором із нерезидентом (умови договору, обслуговування, тощо) за звітний період на підставі відповідних документів внесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

2.4. Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

**III. A4P003 “Планові платежі за звітний період за договором із нерезидентом”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку. За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле К040). Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1, 2.

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом на кінець звітного періоду (довідник F046).

Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

**Параметр F047** – код виду позичальника (довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому .

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення.

Параметр F049=1 “без змін”. Надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договору.

Параметр F049=2 “зміна строковості” зазначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості - довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта-позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору (довідник F053).

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057). Параметр F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361.

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070). Параметр F070 набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q001\_2** –найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами”).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії).

У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2 та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для кредитів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3) – річна процентна ставка); для кредитів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначаються сплати основної суми та процентних, комісійних та інших платежів у рахунок погашення зобов’язань перед нерезидентом, що підлягали сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою з нерезидентом.

Якщо договором з нерезидентом не передбачено графіка погашення заборгованості за кредитом, то зазначається фактична сума виконання зобов’язань (погашення) перед нерезидентом, що мала місце у звітному місяці.

Інформація надається про операції, що мали місце протягом за звітного місяця.

2.2. Якщо позичальник не надав інформацію за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

Розмір строкових платежів/заборгованості визначається згідно з умовами договору в розрахунку на суму фактичного надходження коштів від нерезидента. У кожному плановому (прогнозному) періоді зазначається визначена згідно з умовами договору сума коштів для виконання зобов’язань перед нерезидентами. Дострокове погашення, майбутні надходження та нарахування на них до планових (прогнозних) платежів за строковою заборгованістю не включаються.

2.3. Якщо до інформації про залучення та обслуговування кредиту за договором із нерезидентом (умови договору, обслуговування, тощо) за звітний період на підставі відповідних документів внесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

2.4. Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

**IV. A4P004 “Фактичні платежі за звітний період за договором із нерезидентом”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку. За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле К040).

Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050).

Параметр S050=3дострокове зобов’язання – зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплата) якого відбулось у звітному періоді та раніше за визначений планом (договором) термін;

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом на кінець звітного періоду (довідник F046). Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

**Параметр F047** – код виду позичальника (Довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому .

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення.

Параметр F049= 1 “без змін”. Надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договору.

Параметр F049=2 “зміна строковості”. Зазначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості – довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта – позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.
Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

 Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору (довідник F053).

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057). Параметр F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361.

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070 поле F070). Параметр F070 набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q001\_2** –найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами”).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії). У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_**1 – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_2 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2, та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для кредитів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3) – річна процентна ставка); для кредитів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначається фактична сума виконання зобов’язань (погашення) перед нерезидентом, що мала місце у звітному місяці.

Інформація надається про операції, що мали місце протягом звітного місяця.

2.2. Зазначається сума фактично сплачених у звітному періоді амортизаційних платежів (амортизаційних, процентних, комісійних, штрафних, тощо) за договором із нерезидентом. Зазначаються як суми коштів, що перераховані позичальником безпосередньо на рахунок кредитора, так і вартість товарів, які були відвантажені кредитору в рахунок погашення зобов’язань (основної суми, комісії, пені, штрафів, тощо). До цієї суми не включається сума реорганізованих у звітному періоді зобов’язань з погашення основної суми, комісії, пені, штрафів.

2.3. Розмір строкових платежів/заборгованості визначається згідно з умовами договору в розрахунку на суму фактичного надходження коштів від нерезидента. У кожному плановому (прогнозному) періоді зазначається визначена згідно з умовами договору сума коштів для виконання зобов’язань перед нерезидентами. Прострочена заборгованість, дострокове погашення, майбутні надходження та нарахування на них до планових (прогнозних) платежів за строковою заборгованістю не включаються.

2.4. Якщо позичальник не надав інформацію за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

2.5. Якщо до інформації про залучення та обслуговування кредиту за договором із нерезидентом (умови договору, обслуговування, тощо) за звітний період на підставі відповідних документів внесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

2.6. Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” , то зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

2.7. Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

**V. A4P005 “Реорганізовано зобов’язань у рахунок погашення заборгованості”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку. За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле К040).

Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1, 2.

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом на кінець звітного періоду (довідник F046). Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

**Параметр F047** – код виду позичальника (Довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому .

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення. Параметр F049= 1 без змін надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договору.

Параметр F049=2 “зміна строковості”. Зазначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості – довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта-позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору (довідник F053).

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057). Параметр F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361.

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070).

Зазначається код, що відповідає умовам договору про реорганізацію заборгованості.

Параметр F070=1 “реорганізовано шляхом збільшення частки кредитора в статутному капіталі позичальника”.

Параметр F070=2 “реорганізовано шляхом прощення боргу (передбачає укладання окремої двосторонньої додаткової угоди між позичальником та кредитором про прощення боргу та має на меті скасування боргового зобов’язання)”.

Параметр F070=3 “реорганізовано шляхом взаємозаліку”. Зазначається, якщо сума платежів була реорганізована у звітному періоді шляхом заліку зустрічних, однорідних вимог.

Параметр F070=4 “реорганізовано шляхом зміни графіка погашення”. Зазначається якщо у звітному місяці було змінено графік погашення платежів за кредитом.

Параметр F070=5 “реорганізовано шляхом рефінансування боргу”. Зазначається якщо заборгованість за кредитом обслуговуватиметься за рахунок додаткового залучення коштів.

Параметр F070=6 “реорганізовано шляхом визнання гарантом обов’язків з погашення боргового зобов’язання”. Зазначається у разі коли платежі за кредитом здійснюватиме гарант внаслідок неплатоспроможності безпосереднього позичальника.

Параметр F070=7 “реорганізовано шляхом конверсії боргу”. Зазначається, якщо в останньому звітному місяці відбулася зміна інструменту запозичення (наприклад, зобов’язання за кредитом змінено на зобов’язання за облігаціями).

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

**НРП Q001\_2** – найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами”).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії). У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2 та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом. Заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для кредитів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3) – річна процентна ставка); для кредитів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 –** код/номер клієнта/банку.

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначається сума платежів з погашення зобов’язань перед нерезидентом (основної суми, процентних платежів строкових та прострочених), що за окремим договором з кредитором була реорганізована - списана з боргу позичальника у звітному періоді.

Реорганізація – офіційне зняття з позичальника зобов’язань погашати платежі (повністю або частково згідно) з первісними умовами та графіком платежів за кредитною угодою. Реорганізація може охоплювати як строкові, прострочені платежі, так і планові платежі, що підлягали сплаті у звітному періоді відповідно до графіка платежів за кредитною угодою. Реорганізація може здійснюватися: шляхом списання або переоформлення кредитором боргу у частку участі кредитора в статутному капіталі позичальника; шляхом зняття з боржника зобов’язань перед кредитором – прощення боргу; шляхом заліку зустрічних однорідних вимог – взаємозаліку.

Інформація надається за звітний місяць.

2.4. Якщо позичальник не надав Показник за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації, у тому числі щодо здійснених через банк операцій за кредитом.

2.5. Якщо до інформації про залучення та обслуговування кредиту за договором із нерезидентом (умови договору, обслуговування, тощо) за звітний період на підставі відповідних документів внесено зміни, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

2.6. Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” , то зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

2.7. Пролонгація кредиту не відображається як погашення заборгованості за кредитом та надання нового кредиту.

**VI. A4P006 “Заборгованість на звітну дату”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку.

За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) та для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр R020 набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту/депозиту/цінних паперів (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр R030\_2 набуває значення “#”.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле K040). Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр K040 набуває значення “#”.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1, 2.

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр S184 набуває значення “#”.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F045 набуває значення “#”.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом (довідник F046 поле F046). Код стану розрахунків 1 зазначається в разі остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або у зв’язку із закінченням строку дії договору та повного зняття з позичальника зобов’язань щодо будь-яких платежів за договором.

Код стану розрахунків 2 зазначається в разі здійснення/продовження розрахунків з іноземним кредитором відповідно до графіка погашення заборгованості та/або в разі порушення строків розрахунків незалежно від закінчення строку дії договору. У разі завершення терміну дії договорів без сплати заборгованості та з наміром пролонгації чи внесення інших змін до таких договорів додатковими угодами доцільно вказувати код стану розрахунків 2 – розрахунки за кредитом не завершено. У разі коли має місце нарахування відсотків на прострочену заборгованість за договором, термін дії якого закінчився також вказується код стану розрахунків 2.

Код стану розрахунків 3 зазначається, якщо позичальник кредиту не одержав коштів станом на кінець звітного періоду.

Код стану розрахунків 4 зазначається в разі дострокового остаточного завершення розрахунків з іноземним кредитором.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F046 набуває значення “#”.

**Параметр F047** – код виду позичальника (довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F047 набуває значення “#”.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048=0, 2, 3.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F048 набуває значення “#”.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049 поле F049). У разі, якщо у звітному місяці відбулося декілька змін, то у Параметрі зазначається лише один код зміни. Решта кодів зазначаються у НРП Q006 через кому .

Під час зазначення коду змін перевагу слід надавати змінам, що призводять до зміни обсягів чи структури зовнішньої заборгованості (зокрема у разі зміни резидентної належності позичальника чи кредитора), рекласифікації інструментів запозичення (наприклад кредиту прямого інвестора на кредит іншого кредитора), термінів до погашення (з короткострокового інструменту на довгостроковий).

 У разі застосування коду змін “7 – інші зміни” необхідно у НРП Q006 надати пояснення. Параметр F049= 1 без змін надається якщо у звітному місяці не вносились зміни до договору .

Параметр F049=2 “зміна строковості”. Зазаначається у разі зміни термінів погашення та відповідно строковості – довгостроковий на короткостроковий чи навпаки.

Параметр F049=3 “зміна типу кредитора”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності кредитора до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=4 “зміна виду позичальника або переведення боргу з первісного на нового боржника”. Зазначається у разі зміни статусу відносин прямого інвестування між позичальником та кредитором або змін у належності позичальника до певного виду інституційного сектору.

Параметр F049=5 “перехід клієнта з іншого обслуговуючого банку”. Зазначається у разі переходу клієнта –позичальника з іншого банку на обслуговування розрахунків за кредитом.

Параметр F049=6 “припинення обслуговування договору”. Застосовується разом із припиненням обслуговування договору з нерезидентом та надається востаннє у місяці, коли відбулось вилучення облікового запису, із зазначенням у примітці причини.

 Параметр F049=9 “зміна суми заборгованості”. Зміна обсягу заборгованості до погашення за додатковою угодою. Зазначається якщо за додатковою угодою було змінено суми існуючої заборгованості (основної суми, процентних платежів, комісій, пені) до погашення.

Параметр F049=7 “інше”. Зазначається якщо додатковою угодою було зменшено боргове навантаження на позичальника, але така зміна не передбачена у жодному з наведених кодів.

Параметр F049=8 “зміна інших економічних умов надання кредиту”. Надається у разі змін загальної суми договору, валюти кредиту, графіка платежів за кредитом, типу чи розміру процентної ставки, отримання державної гарантії.

Параметр F049=A “продовження строку дії договору”. Зазначається у разі, якщо за додатковою угодою було змінено дату погашення кредиту але строковість кредиту не змінилась.

Параметр F049=B “зміна резидентної належності позичальника (кредитора)”. Зазначається у разі коли у позичальника або кредитора змінюється статус резидента на нерезидента або навпаки.

Параметр F049=C “новація”.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F049 набуває значення “#”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності, а також надання послуг факторингу та лізингу. Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F050 набуває значення “#”.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052 поле F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F052 набуває значення “#”.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору (довідник F053).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F053 набуває значення “#”.

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F054 набуває значення “#”.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F055 набуває значення “#”.

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F056 набуває значення “#”.

**Параметр F057** – код виду запозичення (довідник F057).

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070). Параметр F070 набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q001\_1 не заповнюється.

**НРП Q001\_2** – найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q001\_2 не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_1 не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами” ).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_2 набуває значення “00000”.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу в межах відновлювальної кредитної лінії. У разі відсутності траншів НРП Q003=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загального Показнику за частинами одного кредиту.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_3 набуває значення “0”.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору” дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України, а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_2 не заповнюється.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_3 не заповнюється.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значення “0”.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_2 набуває значення “0000”.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом.

Заповнюється обов’язково, якщо Параметр F048=2 та відображається маленькими латинськими літерами (libor, euribor, wibor тощо), з обов’язковим зазначенням терміну (1m, 3m, 6m, 9m, 12m) та валюти (USD, EUR, GBR, JPY, CHF, PLN). Між показниками має бути не більше одного пробілу (наприклад libor 1m USD або euribor 3m EUR тощо).

Для Параметру F057 = 230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q012 не заповнюється.

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом.

Заповнюється обов’язково для плаваючої (змінюваної) процентної ставки (Параметр F048=2).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q013 не заповнюється.

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q021 не заповнюється.

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу.

Зазначається: для договорів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3) - річна процентна ставка); для договорів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі за цими кредитами.

Зазначається процентна ставка, що була застосована у звітному місяці. У разі застосування різних ставок для розрахунку планових та фактичних платежів величина процентної ставки зазначається за фактичними платежами.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП К020 набуває значення “0000000000”.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Інформація надається про загальну заборгованість за основною сумою та процентними платежами (Параметр F028=1, 2) перед нерезидентами згідно з умовами укладених з ними договорів.

2.2. Інформація про операції за зобов’язаннями, строк виконання яких не перевищує 31 день, у звіті не відображається (у тому числі депозити “овернайт”).

**VII. A4P007 “Платежі майбутніх періодів”.**

1. **Опис параметрів.**

**Параметр B040 –** код відокремленого підрозділу банку (довідник DPTLIST поле DEPCODE).

**Параметр R020** – номер балансового рахунку, за яким обліковується кредит або з якого здійснено погашення (довідник KL\_R020 поле R020). Значення Параметру надається за власними кредитами банку.

За іншими кредитами (F057=100, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) та для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр R020 набуває значення “#”.

**Параметр R030\_1** – цифровий код валюти кредиту/депозиту/цінних паперів (зобов’язання)згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), визначеної відповідною угодою.

**Параметр R030\_2** – цифровий код валюти розрахунків за кредитом згідно з Класифікатором іноземних валют (довідник R030 поле R030), в якій фактично здійснюються розрахунки за кредитом.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр R030\_2 набуває значення “#”.

**Параметр K040** – код країни кредитора (довідник K040 поле K040). Зазначається код країни, що відповідає резидентній належності кредитора.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр K040 набуває значення “#”.

**Параметр S050** – код типу строковості (довідник S050). Параметр S050=1,2.

Параметр S050=2 прострочене зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого відповідно до плану (договору) на звітну дату вже минув, а фактичного руху коштів не відбулося.

Параметр S050=1 строкове зобов’язання ‒ зобов’язання перед нерезидентом (борг, платіж та інші зобов’язання), строк погашення (сплати) якого, за планом (договором) на звітну дату ще не настав.

**Параметр S184** – код строковості (довідник S184 поле S184).Зазначається тип зобов’язання відповідно до первісного або продовженого строку погашення:

Параметр S184=1 короткострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно.

Параметр S184=2довгострокове зобов’язання – зобов’язання з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів.

Код строковості визначається відповідно до умов договору. Для траншів, що отримані на підставі генеральної угоди строк погашення встановлюється виходячи з строку дії генеральної угоди, якщо інше не передбачено документами, що становлять невід’ємну частину генеральної угоди.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр S184 набуває значення “#”.

**Параметр F028** – код виду заборгованості (довідник F028). Зазначається тип заборгованості за яким подається показник: основна сума, процентні платежі, комісійні платежі чи пені та штрафи.

**Параметр F045** – код ознаки кредиту (довідник F045). Зазначається чи забезпечене зобов’язання гарантією уряду чи ні.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F045 набуває значення “#”.

**Параметр F046** – код стану розрахунків за договором із нерезидентом (довідник F046). Параметр F046 набуває значення “#”.

**Параметр F047** – код виду позичальника (довідник F047). Вид позичальника слід розглядати в контексті конкретного кредитного договору з обов’язковим урахуванням взаємозв’язків позичальника з кредитором. Зазначається код виду позичальника відповідно до організаційної форми, типу економічної діяльності суб’єкта, ступеня залежності від материнської компанії, тощо.

Підприємство, що контролюється іноземним інвестором (дочірнє) – підприємство, що знаходиться прямо або опосередковано під контролем прямого інвестора, якщо останній володіє понад 50 відсотками статутного капіталу

Підприємство з іноземними інвестиціями, але не дочірнє – підприємство, у статутному капіталі якого нерезиденту прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків капіталу.

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F047 набуває значення “#”.

**Параметр F048** – тип процентної ставки за кредитом (довідник F048). Параметр F048 набуває значення “#”.

**Параметр F049** – код пояснень стосовно внесення змін до договору, що відбулися в останньому звітному місяці (довідник F049). Параметр F049 набуває значення “#”.

**Параметр F050** – код цілі використання кредиту (довідник F050). Параметр F050=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12.

Параметр F050=1 надається, якщо кредит був отриманий з метою здійснення будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання об’єктів нерухомості, інших матеріальних основних засобів, культивованих активів (поголів’я дорослої та продуктивної худоби, садів, виноградників та інших багаторічних насаджень), а також інших матеріальних основних активів.

Параметр F050=2 надається в разі отримання кредиту з метою придбання програмного забезпечення, оригіналів літературно-художніх творів, авторських прав, патентів, ліцензій, гудвілу тощо.

Параметр F050=3 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів на споживчі цілі.

Параметр F050=4 надається в разі отримання банком кредиту з метою збільшити обсяги надання кредитів фізичним та юридичним особам для здійснення підприємницької діяльності.

Параметр F050=5 надається в разі отримання кредиту для погашення наявної заборгованості за іншим кредитом.

Параметр F050=6 надається в разі отримання кредиту банком для підтримання рівня ліквідності.

Параметр F050=7 надається в разі отримання кредиту з метою придбання акцій, облігацій, векселів та інших цінних паперів.

Параметр F050=8 надається в разі отримання кредиту з метою придбання сировини, матеріалів, палива, комплектуючих, сільськогосподарської продукції, готової продукції та товарів для перепродажу.

Параметр F050=9 надається в разі отримання кредиту з метою оплати послуг, покриття інших витрат, пов’язаних зі здійсненням господарської діяльності та не включених до інших пунктів.

Параметр F050=10 надається в разі отримання кредиту на цілі, що не належать до жодної з перелічених груп.

Параметр F050=11 надається у разі надання кредиту безпосередньо експортеру.

Параметр F050=12 надається у разі заборгованості за облігаціями та кредитами, що були надані попереднім власникам націоналізованої власності. Кредити, отримані від інших кредиторів для відшкодування власникам націоналізованої власності, не включаються.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F050 набуває значення “#”.

**Параметр F052** – код типу кредитора (довідник F052). Надається код типу кредитора відповідно до зазначеного коду позичальника: або в контексті взаємозв’язків позичальника з кредитором (відносин прямого інвестування) або в контексті належності позичальника та кредитора до інституційного сектору економіки.

Материнська компанія – прямий інвестор нерезидент, який прямо або опосередковано володіє понад 50 відсотками статутного капіталу резидента (позичальника).

Інший прямий інвестор – підприємство нерезидент, якому прямо або опосередковано належить від 10 до 50 відсотків статутного капіталу нерезидента (кредитора).

Прямий контроль – безпосередня участь інвестора у статутному капіталі підприємства інвестування.

Опосередкований контроль виникає в результаті володіння статутним капіталом у підприємстві інвестування через ланцюги відносин прямого інвестування.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F052 набуває значення “#”.

**Параметр F053** – код можливості дострокового погашення відповідно до умов договору(довідник F053).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F053 набуває значення “#”.

**Параметр F054** – код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості (довідник F054). Значення Параметру заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F054 набуває значення “#”.

**Параметр F055** – код типу кредиту, що відповідає фактичній економічній сутності інструменту кредитування та наявності наданих гарантій з боку позичальника (довідник F055).

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F055 набуває значення “#”.

**Параметр F056** – код підстави подання звіту (довідник F056 поле F056). Заповнюється банками, які вказують джерело інформації, що було використано для подання звіту.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 Параметр F056 набуває значення “#”.

**Параметр F057** – Код виду запозичення (довідник F057).

**Параметр F070** – код типу реорганізації (довідник F070 поле F070). Параметр F070 набуває значення “#”.

**НРП Q001\_1** – найменування позичальника. Зазначається найменування позичальника, або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Організаційно-правова форма господарювання зазначається з урахуванням загальноприйнятої абревіатури (наприклад, ТОВ, ВАТ).

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q001\_1 не заповнюється.

**НРП Q001\_2** –найменування кредитора/кредитної лінії. Зазначається найменування кредитора або прізвище, ім’я та по-батькові (для фізичної особи), або найменування банку, відповідно до кредитної угоди. Для кредитів, що залучаються під державні гарантії від міжнародних фінансових організацій може вказуватись найменування кредитної лінії.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q001\_2 не заповнюється.

**НРП Q003\_1** – номер кредитної угоди.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_1 не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – номер облікового запису. Зазначається номер облікового запису кредитного договору у автоматизованій інформаційній системі Національного банку України “Кредитні договори з нерезидентами” (ІС “Кредитні договори з нерезидентами”).

У разі одержання кредиту за договором, що не має номеру облікового запису, реквізити облікового запису заповнюються згідно із нижчезазначеним зразком.

Обліковий запис договору № HPХХХ, де HP – латинські букви, ХХХ – тризначний умовний код, що присвоюється позичальником кожному окремому договору.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_2 набуває значення “00000”.

**НРП Q003\_3** – порядковий номер траншу (операції з одержання кредиту в межах кредитної лінії). У разі відсутності траншів НРП Q003\_3=0. За траншами, одержаними позичальником на підставі одного кредитного договору, інформація складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загальної суми за частинами одного кредиту.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q003\_3 набуває значення “0”.

**НРП Q006** –примітка, що містить пояснення до наданої інформації за заборгованістю перед нерезидентом у разі наявності:

ознак, індикаторів ризикових фінансових операцій;

помилок контролів показників A4P001 – A4P007, що є результатом специфічних умов договору з нерезидентом, та/або значення параметру F049 “Код пояснення щодо внесення змін до договору”, дорівнює “7” (інше);

інших коментарів банку щодо переданих даних.

**НРП Q007\_1** – дата підписання кредитної угоди. Зазначається дата підписання договору про одержання кредиту від нерезидента.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_1 не заповнюється.

**НРП Q007\_2** – дата отримання облікового запису. У НРП Q007\_2 зазначається дата отримання облікового запису для договору у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” Національним банком України а за договорами, яким присвоєно умовний код облікового запису № НРХХХ, дата підписання кредитної угоди.

Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) дата отримання облікового запису може бути визначена відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів, що затверджені контрагентами відповідними документами.

Для параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_2 не заповнюється.

**НРП Q007\_3** – дата погашення кредиту. Зазначається планова дата здійснення останнього платежу за кредитом відповідно до кредитної угоди. Для траншів, що надходять на підставі генеральної угоди (угоди про кредитну лінію, кредитної угоди) – дата здійснення останнього платежу за цим траншем відповідно до індивідуальних умов одержання та використання кредитних коштів. Якщо за основною угодою дата погашення кредиту/траншу є меншою за дату отримання облікового запису, то зазначається прогнозована (очікувана) дата виплати останнього платежу за кредитом/траншем.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q007\_3 не заповнюється.

**НРП Q010\_1** – період по місяцях, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами. НРП Q010\_1 набуває значень по місяцям для року звітної дати та двох наступних років за роком звітної дати. НРП Q010\_1=1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, A, B, C.

**НРП Q010\_2** – період по роках, на які надається прогноз платежів за заборгованістю перед нерезидентами.

**НРП Q012** – база для обчислення плаваючої (змінюваної) ставки за кредитом. НРП Q012 не заповнюється.

**НРП Q013** – розмір маржі процентної ставки за кредитом. НРП Q013 не заповнюється.

**НРП Q021** – сума угоди.

Зазначається загальна сума за договором із нерезидентом (сума угоди загалом) або ліміт заборгованості у разі отримання кредиту за генеральною угодою в сотих частках одиниць валюти (копійках).

Для значень Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП Q021 не заповнюється.

**НРП Q022** – величина процентної ставки за основною сумою боргу. Зазначається: для договорів з фіксованою процентною ставкою (Параметр F048=3) – річна процентна ставка); для договорів з плаваючою (змінюваною) процентною ставкою (Параметр F048=2) – підсумкова фактична величина процентної ставки за основною сумою боргу, що складається з базової процентної ставки (застосовується під час розрахунку планових та фактичних процентних платежів за звітний період) та розміру маржі.

Зазначається величина процентної ставки, що діяла на звітну дату. Якщо умовами договору передбачено використання плаваючої (змінюваної) процентної ставки, то для розрахунку прогнозних процентних платежів використовується ставка, яка діяла на звітну дату.

За договорами про одержання поворотної фінансової допомоги, які не передбачають нарахування процентів або надання інших видів компенсацій у вигляді плати за користування коштами, величина процентної ставки не заповнюється.

**НРП K020 – код/номер клієнта/банку.**

Зазначається ідентифікаційний/реєстраційний код/номер позичальника.

Для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 НРП К020 набуває значення “0000000000”.

1. **Загальні особливості формування.**

2.1. Зазначається сума прогнозних (на поточний рік та на майбутні роки) платежів в розрізі Параметру F028 за строковою заборгованістю (за всіма значеннями Параметру F057) та простроченою заборгованістю (для значень Параметру F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361) за договором із нерезидентом.

2.2. Інформація про планові платежі за простроченими кредитними зобов’язаннями подається окремо.

2.3. Якщо умовами договору передбачено використання змінюваної процентної ставки, то для розрахунку процентних платежів використовується ставка, яка діяла на звітну дату.

2.4. Інформація про операції, строк виконання яких не перевищує 31 день, у звіті не відображається (у тому числі депозити і кредити “овернайт”).

2.5. Якщо позичальник одержав кілька кредитів, то звіт про стан заборгованості за цими кредитами складається за кожним кредитом окремо. За траншами, одержаними банком-позичальником на підставі одного кредитного договору, звіт про стан заборгованості складається за кожним траншем окремо. Якщо надання кредитних коштів здійснюється на однакових умовах (відсоткова ставка, валюта, графік амортизаційних платежів тощо), то допускається надання загального звіту за частинами одного кредиту.

2.6. Якщо позичальник не надав інформацію за поточний звітний період, то банк надає дані про кредит (транш) на підставі наявної в банку інформації.

2.7. Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену у ІС “Кредитні договори з нерезидентами” , то зазначаються суми заборгованості, що можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку.

2.8. Якщо умовами договору не визначено чіткої дати погашення заборгованості, у тому числі передбачено здійснення платежу на першу вимогу кредитора за пред’явленим рахунком, можливість поетапної оплати тощо та/або передбачено погашення заборгованості протягом кварталу (місяця, року тощо), сума прогнозного (планового) платежу зазначається в останньому місяці терміну дії договору та/або періоду погашення заборгованості згідно з основним договором з нерезидентом.

2.9. Для всіх значень Параметру F057 надаються окремі прогнози без розподілу за місяцями за операціями, які передбачається здійснити у 3-й, 4-й, 5-й, 6-й, 7-й, 8-й та 9-й роках, наступних за роком звітної дати з відповідним значенням НРП Q010\_2, НРП Q010\_1=0.

2.10. Для всіх значень Параметру F057 прогноз платежів на 10-й, 11-й, 12-й та подальші роки, наступні за роком звітної дати, надається зведено з НРП Q010\_2=8888, НРП Q010\_1=0.

2.11. В разі неможливості спрогнозувати строки погашення частини або всієї суми прострочених платежів за основною сумою боргу для Параметру F057=100, 211, 212, 220, 241, 242, 250, 261, 311, 312, 320, 341, 342, 350, 361 інформація надається без розбивки за роками та місяцями з НРП Q010\_2=9999, НРП Q010\_1=0.

2.12.В разі неможливостіспрогнозувати строки повернення всієї суми для Параметру F057=230, 262, 271, 272, 273, 279, 330, 362 інформація надається без розбивки за роками та місяцями з НРП Q010\_2=9999, НРП Q010\_1=0.

2.13. Дані за періоди, що минули, не надаються.