**Правила формування показників LRF060001 - LRF060003,**

**що подається у звітному файлі LRF06 “Дані про субординований борг фінансової компанії”**

1. Якщо субординований борг залучений в іноземній валюті або в банківських металах, то зазначається сума субординованого боргу в гривневому еквіваленті за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на останню дату звітного періоду.

2. У разі, якщо всі показники у файлі у відповідному звітному періоді мають нульове значення, то така інформація подається у вигляді нульового файлу, сформованого відповідно до [Інструкції щодо формування нульового файлу](https://portalapi.bank.gov.ua/static/instrukciya_0_fayl.pdf).

**Description\_ LRF06**

**Особливості формування показників**

1. **LRF060001 “Залучений субординований борг від учасників фінансової компанії”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1** – зазначається сума залученого субординованого боргу для врахування до капіталу фінансової установи відповідно до укладених угод з інвесторами про залучення субординованого боргу та фактичної суми коштів, що обліковується на балансі на звітну дату.

**Метрика** **T070\_2** – зазначається сума, на яку отримано дозвіл від Комітету з питань нагляду та регулювання діяльності небанківських фінансових установ Національного банку України (далі − Дозвіл) на врахування залучених коштів на умовах субординованого боргу до капіталу фінансової установи.

**Метрика** **T070\_3** – зазначається сума субординованого боргу, яка враховується в розрахунку регулятивного капіталу фінансової установи, з урахуванням амортизації відповідно до строку дії Дозволу.

**Метрика** **T090\_1** – зазначається процент, який береться до розрахунку суми субординованого боргу (з урахуванням амортизації), яка враховується в регулятивному капіталі фінансової установи відповідно до строку дії Дозволу.

**Метрика** **T090\_2** – зазначається розмір процентної ставки, яка встановлюється за субординованим боргом, згідно з угодою.

**Параметр K011** – код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер інвестора щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (Довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020.

Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера інвестора, щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу. Не повинен дорівнювати 9, A, D, E, H, I, #.

**Параметр K030** – код резидентності інвестора (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти субординованого боргу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП Q001** – зазначається повне найменування учасника − юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові учасника − фізичної особи, щодо якого отримано Дозвіл або до Національного банку України подано клопотання про отримання Дозволу. Для учасника, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України (RCUKRU). Для учасника, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків (RC\_BNK).

**НРП Q003\_1** – номер рішення, згідно з яким надано Дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи. У разі відсутності Дозволу не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – унікальний умовний порядковий номер боргу.

**НРП Q007\_1** – дата укладення угоди про субординований борг.

**НРП Q007\_2** – дата закінчення дії угоди про субординований борг (з урахуванням строку пролонгації угоди, щодо якої отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи).

**НРП Q007\_3** – дата рішення, згідно з яким надано Дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи. У разі відсутності Дозволу не заповнюється.

1. **LRF060002 “Інший залучений субординований борг”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1** – зазначається сума залученого субординованого боргу для врахування до капіталу фінансової установи відповідно до укладених угод з інвесторами про залучення субординованого боргу та фактичної суми коштів, що обліковується на балансі на звітну дату.

**Метрика** **T070\_2** – зазначається сума, на яку отримано дозвіл від Комітету з питань нагляду та регулювання діяльності небанківських фінансових установ Національного банку України (далі − Дозвіл) на врахування залучених коштів на умовах субординованого боргу до капіталу фінансової установи.

**Метрика** **T070\_3** – зазначається сума субординованого боргу, яка враховується в розрахунку регулятивного капіталу фінансової установи, з урахуванням амортизації відповідно до строку дії Дозволу.

**Метрика** **T090\_1** – зазначається процент, який береться до розрахунку суми субординованого боргу (з урахуванням амортизації), яка враховується в регулятивному капіталі фінансової установи відповідно до строку дії Дозволу.

**Метрика** **T090\_2** – зазначається розмір процентної ставки, яка встановлюється за субординованим боргом, згідно з угодою.

**Параметр K011** – код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер інвестора щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (Довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020.

Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера інвестора, щодо якого отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу. Не повинен дорівнювати 9, A, D, E, H, I, #.

**Параметр K030** – код резидентності інвестора (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти субординованого боргу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП Q001** – зазначається повне найменування іншого інвестора ніж учасник фінансової установи − юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові іншого інвестора − фізичної особи, щодо якого отримано Дозвіл або до Національного банку України подано клопотання про отримання Дозволу. Для іншого інвестора, який є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України (RCUKRU). Для іншого інвестора, який є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків (RC\_BNK).

**НРП Q003\_1** – номер рішення, згідно з яким надано Дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи. У разі відсутності Дозволу не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – унікальний умовний порядковий номер боргу.

**НРП Q007\_1** – дата укладення угоди про субординований борг.

**НРП Q007\_2** – дата закінчення дії угоди про субординований борг (з урахуванням строку пролонгації угоди, щодо якої отримано дозвіл Національного банку України на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи).

**НРП Q007\_3** – дата рішення, згідно з яким надано Дозвіл на врахування субординованого боргу до капіталу фінансової установи. У разі відсутності Дозволу не заповнюється.

1. **LRF060003 “Розміщений субординований борг”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1** – зазначається сума розміщеного субординованого боргу на звітну дату.

**Метрика** **T070\_2** – зазначається 0.

**Метрика** **T070\_3** – зазначається 0.

**Метрика** **T090\_1** – зазначається 0.

**Метрика** **T090\_2** – зазначається розмір процентної ставки, яка встановлюється за розміщеним субординованим боргом, згідно з угодою.

**Параметр K011** – код виду клієнта/установи (довідник K011), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020** - ідентифікаційний/реєстраційний код/номер юридичної особи у якій розміщено субординований борг.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера (Довідник K021).

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020.

Зазначається код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера юридичної особи у якій розміщено субординований борг, має дорівнювати 1, 3, 4, 8, G, J, K, L.

**Параметр K030** – код резидентності юридичної особи у якій розміщено субординований борг (довідник K030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр K061** – код ознаки пов’язаної особи (довідник K061), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр R030** – код валюти субординованого боргу (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП Q001** – зазначається повне найменування юридичної особи у якій розміщено субординований борг. Для юридичної особи, яка є банком-резидентом, найменування зазначається згідно з Довідником банківських установ України (RCUKRU). Для юридичної особи, яка є банком-нерезидентом, найменування зазначається згідно з Довідником зарубіжних банків (RC\_BNK).

**НРП Q003\_1** – не заповнюється.

**НРП Q003\_2** – унікальний умовний порядковий номер боргу.

**НРП Q007\_1** – дата укладення угоди про субординований борг.

**НРП Q007\_2** – дата закінчення дії угоди про субординований борг (з урахуванням строку пролонгації угоди).

**НРП Q007\_3** – не заповнюється.