

Інформація
про узагальнені результати обговорення
проекту постанови Правління Національного банку України
“Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності
учасниками ринку небанківських фінансових послуг
до Національного банку України”

Проект постанови Правління Національного банку України “Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України” (далі – проект Постанови) було оприлюднено на сторінці офіційного Інтернет-представництва Національного банку України (далі – Національний банк) 06 січня 2025 року.

Вимоги проекту Постанови після його запровадження поширюються на таких учасників ринку небанківських фінансових послуг: фінансові компанії та ломбарди.

Щодо кількісних показників

Результати опрацювання Національним банком пропозицій, наданих до проекту Постанови за встановленою процедурою в кількісному вимірі:

- загальна кількість заінтересованих осіб, які надали зауваження / пропозиції – 1;
- загальна кількість наданих зауважень / пропозицій – 2;
- загальна кількість врахованих зауважень / пропозицій – 1;
- загальна кількість не врахованих зауважень / пропозицій – 1.

Відповідно до отриманих пропозицій пропонувалося не змінювати щоквартальну періодичність подання на щомісячну для файлів LRF04 “Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість”, LRF05 “Дані про грошові кошти та їх еквіваленти”, LRF06 “Дані про субординований борг”, LRF07 “Дані про залучені кошти”, LRF08 “Дані про структуру інвестицій”, LRN02 “Дані про компенсації та дорогоцінні метали”, LRR01 “Дані про договори та операції за наданими кредитами” та залишити строк подання для зазначених файлів – до 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом;

визначити граничний строк подання файлів LRF01 “Дані регуляторного балансу”, LRF02 “Дані позабалансового обліку” – не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним (згідно з постановою Правління Національного банку України від 25.05.2024 № 62 “Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України” строк подання – не пізніше 15 числа місяця, наступного за звітним).

Разом з тим, Національний банк отримав пропозиції до проекту Постанови від інших респондентів не за встановленою процедурою (листи надіслані засобами СЕД АСКОД):

- загальна кількість заінтересованих осіб, які надали зауваження / пропозиції – 2;
- загальна кількість наданих зауважень / пропозицій – 3;
- загальна кількість врахованих зауважень / пропозицій – 1;
- загальна кількість не врахованих зауважень / пропозицій – 2.

Згідно з отриманими пропозиціями пропонувалося також не впроваджувати щомісячне звітування, визначити граничний строк подання окремих файлів не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним, та запровадити диференційований підхід побудови звітності для окремих файлів (перелік звітних файлів має відповідати обсягу видів фінансових послуг згідно з ліцензією).

Щодо якісних показників

Національний банк, проаналізувавши всі отримані пропозиції учасників ринку небанківських фінансових послуг, частково врахував пропозиції та включив відповідні зміни до проєкту Постанови, а саме збільшив строк подання (не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним) для всіх файлів, що подаються фінансовими компаніями та ломбардами.

За результатами обговорення прийнято постанову Правління Національного банку України від 20 лютого 2025 року № 21 “Про затвердження Змін до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України”.