**Особливості формування показників файла звітності LR4 Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу (пояснення)**

1. Звітним періодом для файла звітності LR4 є квартал. Якщо в звітному періоді операції не проводились, подається нульовий файл. Дані у файлі надаються зведеними за фінансову установу.

2. Показники у файлі LR4 надаються у розрізі параметрів:

|  |  |
| --- | --- |
| K030 | – код резидентості клієнта фінансової компанії (довідник K030); |
| K011 | – код виду клієнта фінансової компанії (довідник K011 із можливими значеннями 2,3,4,5,6,7); |
| H061 | – код виду факторингу (довідник H061); |
| K111 | K111– код розділу виду економічної діяльності (узагальнений) (довідник K111); |
| K014 | – код типу боржника (довідник K014). |

3. За показником LR40001 “Кількість укладених договорів за звітний період” відображаються дані про кількість укладених договорів факторингу за звітний період за кодами, що містяться у довідниках K011, K030, H061, K111.

За показником LR40002 “Сума договорів, укладених за звітний період” відображаються дані про грошові кошти, які відповідно до договору факторингу, фактор передає або зобов’язується передати клієнту за звітний період, за кодами, що містяться у довідниках K011, K030, H061, K111.

За показником LR40003 “Загальна сума вимог за договорами, укладеними за звітний період” відображаються дані про право грошової вимоги клієнта до боржника за кодами, що містяться у довідниках K011, K030, H061, K111, K014.

За показником LR40004 “Кількість договорів, виконаних за звітний період” відображаються дані про кількість виконаних договорів факторингу за звітний період, за кодами, що містяться у довідниках K011, K030, H061, K111.

За показником LR40005 “Cума вимог за договорами станом на початок періоду” відображаються дані про суму вимог клієнта до боржника за договорами факторингу станом на початок періоду за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40006 “Cума вимог за договорами, придбаними за звітний період” відображаються дані про суму вимог клієнта до боржника за договорами факторингу, придбаними за звітний період, за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40007 “Cума вимог за договорами, погашеними за звітний період” відображаються дані про суму вимог клієнта до боржника за договорами факторингу, погашеними за звітний період, за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40008 “Cума вимог за договорами, відступленими за звітний період” відображаються дані про суму вимог клієнта до боржника за договорами факторингу, відступленими за звітний період, за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40009 “Cума резервів, сформованих за звітний період” відображаються дані про суму резервів, сформованих за звітний період, за кодами, що містяться у довіднику K014. Якщо було прийнято рішення про розформування резерву, то така інформація відображається з від'ємним значенням.

За показником LR40010 “Cума інших змін дебіторської заборгованості за звітний період” відображаються дані про суму інших змін дебіторської заборгованості за звітний період, які не відображені за показниками LR40006–LR40009, LR40011 та LR40012, за кодами, що містяться у довіднику K014. Якщо цей показник збільшує загальну дебіторську заборгованість, він вказується з додатнім значенням, якщо зменшує – з від'ємним значенням.

Сума анульовано договору (у разі розірвання договору) відображається за показником LR40010 і при цьому зменшує загальну суму за цим показником.

За показником LR40011 “Cума нарахованої пені/штрафів за звітний період” відображаються дані про суму нарахованої пені/штрафів за звітний період за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40012 “Cума нарахованих процентів за звітний період” відображаються дані про суму нарахованих процентів за звітний період за кодами, що містяться у довіднику K014.

За показником LR40013 “Сума вимог за договорами станом на кінець періоду” відображаються дані про суму вимог клієнта до боржника за договорами факторингу станом на кінець період, за кодами, що містяться у довіднику K014.