ЗАТВЕРДЖЕНО

Постанова Правління

Національного банку України

11 вересня 2017 року № 89

**План
рахунків бухгалтерського обліку банків України**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Рахунок | Назва |
| номер | ознака |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  | Клас 1 Казначейські та міжбанківські операції |
|  | Розділ 10 Готівкові кошти |
|  | Група 100 Банкноти та монети |
|  | 1001 | А[[1]](#footnote-1) | Банкноти та монети в касі банку |
|  | 1002 | А | Банкноти та монети в касі відділень банку |
|  | 1003 | А | Банкноти та монети в обмінних пунктах |
|  | 1004 | А | Банкноти та монети в банкоматах |
|  | 1005 | А | Банкноти та монети, інкасовані до перерахування  |
|  | 1006 | А | Банкноти та монети на зберіганні в інкасаторській компанії |
|  | 1007 | А | Банкноти та монети в дорозі  |
|  | Група 101 Дорожні чеки  |
|  | 1011 | А | Дорожні чеки в касі банку  |
|  | 1012 | А | Дорожні чеки в касі відділень банку  |
|  | 1013 | А | Дорожні чеки в обмінних пунктах  |
|  | 1017 | А | Дорожні чеки в дорозі  |
|  | Група 109 Резерви за готівковими коштами, наявність яких є непідтвердженою |
|  | 1090 | КА | Резерви за готівковими коштами, наявність яких є непідтвердженою |
|  | Розділ 11 Банківські метали  |
|  | Група 110 Банківські метали  |
|  | 1101 | А | Банківські метали в банку  |
|  | 1102 | А | Банківські метали у відділенні банку  |
|  | 1107 | А | Банківські метали в дорозі  |
|  | Група 119 Резерви за банківськими металами, наявність яких є непідтвердженою |
|  | 1190 | КА | Резерви за банківськими металами, наявність яких є непідтвердженою |
|  | Розділ 12 Кошти в Національному банку України  |
|  | Група 120 Кошти на вимогу в Національному банку України  |
|  | 1200 | А | Кореспондентський рахунок банку в Національному банку України |
|  | 1202 | А | Кошти банків за рахунками умовного зберігання (ескроу) у Національному банку України |
|  | 1203 | А | Кошти обов’язкових резервів банку в Національному банку України  |
|  | 1205 | А | Кошти банків для забезпечення виконання зобов’язань перед Національним банком України за кредитами, наданими банкам, та операціями своп процентної ставки |
|  | 1206 | А | Кошти банків для забезпечення виконання зобов’язань перед Національним банком України за запасами готівки, що передані Національним банком України уповноваженому банку на зберігання |
|  | 1207 | А | Накопичувальний рахунок банку в Національному банку України  |
|  | 1208 | А | Нараховані доходи за коштами на вимогу в Національному банку України  |
|  | Група 121 Строкові вклади (депозити) у Національному банку України  |
|  | 1211 | А | Кошти, що надані Національному банку України за операціями репо  |
|  | 1212 | А | Строкові вклади (депозити) у Національному банку України  |
|  | 1216 | АП | Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладами (депозитами) у Національному банку України |
|  | 1218 | А | Нараховані доходи за строковими вкладами (депозитами) у Національному банку України |
|  | Розділ 13 Кошти Національного банку України |
|  | Група 130 Кореспондентський рахунок Національного банку України в банку  |
|  | 1300 | П | Кореспондентський рахунок Національного банку України в банку  |
|  | 1302 | П | Кошти Національного банку України за рахунком умовного зберігання (ескроу) |
|  | 1308 | П | Нараховані витрати за кореспондентським рахунком Національного банку України в банку  |
|  | Група 131 Кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування  |
|  | 1310 | П | Кредити овернайт, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування   |
|  | 1311 | П | Кошти, що отримані від Національного банку України за операціями репо |
|  | 1312 | П | Інші кредити, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
|  | 1316 | АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
|  | 1318 | П | Нараховані витрати за кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
|  | Група 132 Інші кредити, що отримані від Національного банку України  |
|  | 1321 | П | Кредити, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності |
|  | 1322 | П | Інші кредити, що отримані від Національного банку України  |
|  | 1323 | П | Стабілізаційні кредити, що отримані від Національного банку України  |
|  | 1324 | П | Кредити, що отримані від Національного банку України за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій |
|  | 1326 | АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від Національного банку України |
|  | 1328 | П | Нараховані витрати за кредитами, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності |
|  | Група 133 Строкові вклади (депозити) Національного банку України  |
|  | 1334 | П | Строкові вклади (депозити) Національного банку України  |
|  | 1336 | АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладами (депозитами) Національного банку України |
|  | 1338 | П | Нараховані витрати за строковими вкладами (депозитами)  |
|  | Розділ 14 Казначейські та інші цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, та боргові фінансові інструменти, випущені Національним банком України |
|  | Група 140 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1400 | А | Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1401 | А | Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1402 | А | Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1403 | А | Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1404 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1405 | АП | Переоцінка боргових цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1406 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1408 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 141 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1410 | А | Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1411 | А | Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1412 | А | Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1413 | А | Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1414 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1415 | АП | Переоцінка боргових цінних паперів, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1416 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1418 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1419 | КА | Резерв за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 142 Боргові цінні папери, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1420 | А | Облігації внутрішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1421 | А | Облігації зовнішньої державної позики, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1422 | А | Боргові цінні папери органів державної влади та місцевого самоврядування, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1423 | А | Боргові цінні папери, випущені банками та небанківськими фінансовими установами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1424 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1426 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1428 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1429 | КА | Резерв за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 143 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1430 | А | Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1435 | АП | Переоцінка депозитних сертифікатів Національного банку України, розміщених у банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1436 | АП | Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1438 | А | Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 144 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1440 | А | Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1446 | АП | Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1448 | А | Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 145 Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1450 | А | Депозитні сертифікати Національного банку України, розміщені в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1455 | АП | Переоцінка депозитних сертифікатів Національного банку України, розміщених у банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1456 | АП | Неамортизована премія/дисконт за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1458 | А | Нараховані доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  |  Розділ 15 Кошти в інших банках  |
|  | Група 150 Кошти на вимогу в інших банках  |
|  | 1500 | АП | Кореспондентські рахунки, що відкриті в інших банках  |
|  | 1502 | А | Кошти банків за розрахунками умовного зберігання (ескроу)  |
|  | 1507 | П | Нараховані витрати за отриманими кредитами овердрафт від інших банків |
|  | 1508 | АП | Нараховані доходи за коштами на вимогу в інших банках |
|  | 1509 | КА | Резерв за коштами на вимогу в інших банках |
|  | Група 151 Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1510 | А | Депозити овернайт, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1513 | А | Строкові вклади (депозити), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1516 | АП | Неамортизована премія/дисконт за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1518 | АП | Нараховані доходи за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1519 | КА | Резерв за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | Група 152 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 1520 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий іншим банкам, який обліковується за амортизованою собівартістю  |
|  | 1521 | А | Кредити овернайт, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1522 | А | Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1524 | А | Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1526 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1528 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1529 | КА | Резерв за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | Група 153 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 1532 | А | Кредити, що надані іншим банкам, за операціями репо, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1533 | А | Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1535 | АП | Переоцінка кредитів, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1536 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1538 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | Група 154 Кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1542 | А | Кредити, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1543 | А | Інші кредити, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1545 | АП | Переоцінка кредитів, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1546 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1548 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 1549 | КА | Резерви під заборгованість за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Розділ 16 Кошти інших банків  |
|  | Група 160 Кошти на вимогу інших банків  |
|  | 1600 | АП | Кореспондентські рахунки інших банків  |
|  | 1602 | П | Кошти інших банків за рахунками умовного зберігання (ескроу)  |
|  | 1607 | А | Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані іншим банкам |
|  | 1608 | АП | Нараховані витрати за коштами на вимогу інших банків |
|  | 1609 | КА | Резерв за коштами на вимогу інших банків |
|  | Група 161 Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1610 | П | Депозити овернайт інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1613 | П | Строкові вклади (депозити) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1616 | АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими вкладами (депозитами) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1618 | АП | Нараховані витрати за строковими вкладами (депозитами) інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | Група 162 Кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1621 | П | Кредити овернайт, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1622 | П | Кредити, що отримані від інших банків за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1623 | П | Інші кредити, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю   |
|  | 1626 | АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 1628 | П | Нараховані витрати за кредитами, що отримані від інших банків, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | Розділ 18 Дебіторська заборгованість за операціями з банками |
|  | Група 181 Дебіторська заборгованість за операціями з банками  |
|  | 1811 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою  |
|  | 1819 | А | Інша дебіторська заборгованість за операціями з банками  |
|  | Група 183 Кошти банків у розрахунках |
|  | 1832 | А | Кошти банків у розрахунках |
|  | 1839 | КА | Резерви за коштами банків у розрахунках |
|  | Група 189 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками  |
|  | 1890 | КА | Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками  |
|  | Розділ 19 Кредиторська заборгованість за операціями з банками  |
|  | Група 191 Кредиторська заборгованість за операціями з банками  |
|  | 1911 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою  |
|  | 1912 | П | Кредиторська заборгованість за операціями репо, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 1919 | П | Інша кредиторська заборгованість за операціями з банками  |
|  | Група 192 Кошти Національного банку України на вимогу зі спеціальним режимом використання  |
|  | 1922 | П | Кошти Національного банку України на вимогу зі спеціальним режимом використання  |
|  | Група 193 Кошти в розрахунках інших банків |
|  | 1932 | П | Кошти в розрахунках інших банків |
|  | Клас 2 Операції з клієнтами |
|  | Розділ 20 Кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 201 Кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2010 | А | Кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2016 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2018 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2019 | КА | Резерв за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 202 Кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2020 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2026 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2028 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 2029 | КА | Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 203 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2030 | А | Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2036 | АП | Неамортизована премія/дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2038 | А | Нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2039 | КА | Резерв за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 204 Придбані (створені) знецінені кредити суб’єктів господарювання, що обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2040 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за операціями репо суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2041 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2042 | А | Придбані (створені) знецінені вимоги за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2043 | А | Придбані (створені) знецінені кредити в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2044 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою) суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2045 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2046 | АП | Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними) знеціненими кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2048 | А | Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2049 | АП | Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 206 Кредити в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2060 | А | Кошти банків в розрахунках у суб’єктів господарювання |
|  | 2063 | А | Кредити в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2066 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2068 | А | Нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2069 | КА | Резерв за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 207 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2071 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2076 | АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2078 | А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2079 | КА | Резерв за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | Група 208 Іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2083 | А | Іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2086 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2088 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2089 | КА | Резерв за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Розділ 21 Кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 210 Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2103 | А | Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2106 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2108 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2109 | КА | Резерв за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 211 Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2113 | А | Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2116 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2118 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2119 | КА | Резерв за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 212 Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2123 | А | Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2126 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2128 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2129 | КА | Резерв за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 213 Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2133 | А | Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2136 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2138 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2139 | КА | Резерв за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 214 Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2140 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2141 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2142 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2143 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2146 | АП | Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2148 | А | Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2149 | АП | Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Розділ 22 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 220 Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2203 | А | Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2206 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2208 | А | Нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2209 | КА | Резерв за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 221 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2211 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2216 | АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2218 | А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 2219 | КА | Резерв за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | Група 222 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2220 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2226 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2228 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2229 | КА | Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 223 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2233 | А | Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2236 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2238 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2239 | КА | Резерв за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 224 Придбані (створені) знецінені кредити фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2240 | А | Придбані (створені) знецінені кредити на поточні потреби фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2241 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2242 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2243 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2244 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за операціями репо фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2246 | АП | Неамортизована премія/дисконт за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2248 | А | Нараховані доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2249 | АП | Резерв за придбаними (створеними) знеціненими кредитами фізичних осіб, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 226 Кредити, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2260 | А | Кредити, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2266 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2268 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2269 | КА | Резерв за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Розділ 23 Кредити, що надані суб’єктам господарювання, органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю |
|  | Група 230 Кредити в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 2301 | А | Придбані (створені) знецінені кредити в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2303 | А | Кредити в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2306 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2307 | АП | Переоцінка за кредитами в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2308 | А | Нараховані доходи за кредитами в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2309 | АП | Резерв за кредитами в поточну діяльність суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 231 Кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2310 | А | Кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2311 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2316 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами репо суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2317 | АП | Переоцінка за кредитами репо суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2318 | А | Нараховані доходи за кредитами репо суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2319 | АП | Резерв за кредитами репо суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 232 Кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2320 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2321 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2326 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2327 | АП | Переоцінка за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2328 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2329 | АП | Резерв за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 233 Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2330 | А | Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2331 | А | Придбані (створені) знецінені вимоги за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2336 | АП | Неамортизована премія/дисконт за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2337 | АП | Переоцінка за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2338 | А | Нараховані доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2339 | АП | Резерв за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 234 Фінансовий лізинг (оренда) суб’єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2340 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2341 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою), що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2346 | АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою) суб’єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2347 | АП | Переоцінка за фінансовим лізингом (орендою) суб’єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2348 | А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою) суб’єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2349 | АП | Резерв за фінансовим лізингом (орендою) суб’єктів господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 235 Іпотечні кредити суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 2351 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2353 | А | Іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2356 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 2357 | АП | Переоцінка за іпотечними кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2358 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2359 | АП | Резерв за іпотечними кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 236 Кредити органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2360 | А | Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2361 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2362 | А | Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 2363 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2366 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2367 | АП | Переоцінка за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2368 | А | Нараховані доходи за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2369 | АП | Резерв за кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 237 Кредити органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 2370 | А | Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2371 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2372 | А | Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2373 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2376 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2377 | АП | Переоцінка за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2378 | А | Нараховані доходи за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2379 | АП | Резерв за кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 238 Кредити, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2380 | А | Кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 2381 | А | Кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2382 | А | Іпотечні кредити, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2383 | А | Іпотечні кредити, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2386 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2387 | АП | Переоцінка за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 2388 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | Група 239 Кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2390 | А | Кредити в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 2391 | А | Кредити за операціями репо, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2392 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2393 | А | Вимоги, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2394 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2395 | А | Іпотечні кредити, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2396 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2397 | АП | Переоцінка за кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2398 | А | Нараховані доходи за кредитами суб’єктів господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 24 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю |
|  | Група 240 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2401 | А | Придбані (створені) знецінені кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2403 | А | Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2406 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2407 | АП | Переоцінка за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2408 | А | Нараховані доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2409 | АП | Резерв за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 241 Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2410 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2411 | А | Придбані (створені) знецінені кредити за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2416 | АП | Неамортизована премія/дисконт за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2417 | АП | Переоцінка за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2418 | А | Нараховані доходи за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2419 | АП | Резерв за фінансовим лізингом (орендою) фізичних осіб, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 242 Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2420 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2421 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2426 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2427 | АП | Переоцінка за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2428 | А | Нараховані доходи за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2429 | АП | Резерв за кредитами за врахованими векселями фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 243 Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2431 | А | Придбані (створені) знецінені іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2433 | А | Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2436 | АП | Неамортизована премія/дисконт за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2437 | АП | Переоцінка за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2438 | А | Нараховані доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2439 | АП | Резерв за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 244 Кредити, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2440 | А | Кредити, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2441 | А | Придбані (створені) знецінені кредити, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2446 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами репо фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2447 | АП | Переоцінка за кредитами репо фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2448 | А | Нараховані доходи за кредитами репо фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 2449 | АП | Резерв за кредитами репо фізичних осіб, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 245 Кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2450 | А | Кредити на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2451 | А | Фінансовий лізинг (оренда), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2452 | А | Кредити, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2453 | А | Іпотечні кредити, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2454 | А | Кредити за операціями репо, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2456 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2457 | АП | Переоцінка за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 2458 | А | Нараховані доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 25 Кошти бюджету та позабюджетних фондів України  |
|  | Група 251 Кошти Державного бюджету України  |
|  | 2512 | П | Кошти Державного бюджету України цільового характеру  |
|  | 2513 | П | Кошти Державного казначейства України  |
|  | 2518 | П | Нараховані витрати за коштами Державного бюджету України |
|  | Група 252 Бюджетні кошти клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України  |
|  | 2520 | П | Поточні рахунки клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України |
|  | 2523 | П | Поточні рахунки цільового характеру клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України |
|  | 2525 | П | Строкові вклади (депозити) клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України  |
|  | 2526 | П | Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок Державного бюджету України  |
|  | 2528 | П | Нараховані витрати за коштами клієнтів банку, які утримуються за рахунок Державного бюджету України |
|  | Група 253 Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України  |
|  | 2530 | П | Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України |
|  | 2531 | П | Кошти, що вилучені уповноваженими органами  |
|  | 2533 | П | Депозитні суми та кошти, стягнуті з боржника органами державної виконавчої служби |
|  | 2538 | П | Нараховані витрати за коштами бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду Державного бюджету України |
|  | Група 254 Кошти місцевих бюджетів та бюджетні кошти клієнтів, які утримуються за рахунок місцевих бюджетів  |
|  | 2541 | П | Кошти бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів  |
|  | 2542 | П | Кошти районних, міських, селищних та сільських бюджетів  |
|  | 2544 | П | Кошти бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів цільового характеру  |
|  | 2545 | П | Кошти районних, міських, селищних та сільських бюджетів цільового характеру  |
|  | 2546 | П | Строкові вклади (депозити) місцевих бюджетів  |
|  | 2548 | П | Нараховані витрати за коштами місцевих бюджетів  |
|  | Група 255 Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва і Севастополя |
|  | 2550 | П | Кошти місцевого фінансового органу для обслуговування місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку |
|  | 2551 | П | Кошти головних розпорядників та розпорядників нижчого рівня для обслуговування місцевих бюджетів у частині бюджету розвитку |
|  | 2552 | П | Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів |
|  | 2553 | П | Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджету Автономної Республіки Крим та обласних бюджетів |
|  | 2554 | П | Кошти в розрахунках клієнтів, які утримуються за рахунок районних, міських, селищних та сільських бюджетів |
|  | 2555 | П | Кошти бюджетних установ, що включаються до спеціальних фондів районних, міських, районних у містах, селищних та сільських бюджетів |
|  | 2556 | П | Кошти, отримані одержувачами бюджетних коштів, які не є бюджетними установами, на виконання бюджетних призначень |
|  | 2558 | П | Нараховані витрати за коштами бюджетних установ, що включаються до спеціального фонду бюджетів Автономної Республіки Крим, областей, міст Києва і Севастополя |
|  | Група 256 Кошти позабюджетних фондів  |
|  | 2560 | П | Державні позабюджетні фонди  |
|  | 2561 | П | Галузеві позабюджетні фонди  |
|  | 2562 | П | Регіональні позабюджетні фонди |
|  | 2565 | П | Цільові кошти позабюджетних фондів |
|  | 2568 | П | Нараховані витрати за коштами позабюджетних фондів |
|  | Група 257 Кошти державного та місцевого бюджетів для виплат  |
|  | 2570 | П | Кошти державного бюджету для виплат |
|  | 2571 | П | Кошти державного та місцевих бюджетів для цільових виплат готівкою |
|  | 2572 | П | Кошти місцевих бюджетів для виплат  |
|  | Розділ 26 Кошти клієнтів банку  |
|  | Група 260 Кошти на вимогу суб’єктів господарювання  |
|  | 2600 | АП | Кошти на вимогу суб’єктів господарювання  |
|  | 2601 | П | Поточні рахунки банку-управителя з довірчого управління  |
|  | 2602 | П | Кошти суб’єктів господарювання за рахунками умовного зберігання (ескроу) |
|  | 2603 | П | Розподільчі рахунки суб’єктів господарювання  |
|  | 2604 | П | Цільові кошти на вимогу суб’єктів господарювання  |
| *{Рядок 427 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}* |
|  | 2606 | П | Кошти на вимогу суб’єктів господарювання, які отримали ліцензію з надання послуг з інкасації, інкасовані для подальшого переказу |
|  | 2607 | А | Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані суб’єктам господарювання |
|  | 2608 | П | Нараховані витрати за коштами на вимогу суб’єктів господарювання |
|  | 2609 | КА | Резерв за коштами на вимогу суб’єктів господарювання  |
|  | Група 261 Строкові кошти суб’єктів господарювання  |
|  | 2610 | П | Строкові вклади (депозити) суб’єктів господарювання  |
|  | 2611 | П | Кошти, що отримані від суб’єктів господарювання за операціями репо  |
|  | 2616 | АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами суб’єктів господарювання |
|  | 2618 |  П | Нараховані витрати за строковими коштами суб’єктів господарювання |
|  | Група 262 Кошти на вимогу фізичних осіб  |
|  | 2620 | АП | Кошти на вимогу фізичних осіб  |
|  | 2621 | АП | Кошти на вимогу суб'єктів незалежної професійної діяльності |
|  | 2622 | П | Кошти фізичних осіб за рахунками умовного  зберігання (ескроу) |
|  | 2624 | П | Кошти, що отримані суб'єктами незалежної професійної діяльності |
| *{Рядок 439 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}* |
|  | 2627 | А | Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані фізичним особам |
|  | 2628 | П | Нараховані витрати за коштами на вимогу фізичних осіб  |
|  | 2629 | КА | Резерв за коштами на вимогу фізичних осіб |
|  | Група 263 Строкові кошти фізичних осіб  |
|  | 2630 | П | Строкові вклади (депозити) фізичних осіб  |
|  | 2631 | П | Кошти, що отримані від фізичних осіб за операціями репо |
|  | 2636 | АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами фізичних осіб |
|  | 2638 | П | Нараховані витрати за строковими коштами фізичних осіб  |
|  | Група 264 Кошти виборчих фондів та фондів всеукраїнського референдуму |
|  | 2640 | П | Кошти виборчого фонду кандидата на пост Президента України, зареєстрованого Центральною виборчою комісією |
|  | 2641 | П | Кошти виборчого фонду політичної партії, кандидати в народні депутати України від якої включені до загальнодержавного, регіонального виборчих списків та зареєстровані Центральною виборчою комісією |
|  | 2642 | П | Кошти виборчого фонду місцевої організації політичної партії, кандидати в депутати включені нею до відповідних виборчих списків та зареєстровані відповідною територіальною виборчою комісією |
|  | 2643 | П | Кошти виборчого фонду кандидата в народні депутати України в одномандатному виборчому окрузі, кандидата в народні депутати України, включеного політичною партією до загальнодержавного, регіонального виборчого списку та зареєстрованого Центральною виборчою комісією, кандидата в депутати, у тому числі включеного до виборчого списку організації партії, кандидата на посаду сільського, селищного, міського голови, зареєстрованого територіальною виборчою комісією |
|  | 2644 | П | Кошти фонду ініціативної групи всеукраїнського референдуму за народною ініціативою/фонду всеукраїнського референдуму ініціативної групи |
|  | 2645 | П | Кошти фонду агітації щодо ініціативи проведення всеукраїнського референдуму за народною ініціативою політичної партії, громадської організації'/фонду всеукраїнського референдуму політичної партії, громадської організації |
|  | Група 265 Кошти небанківських фінансових установ  |
|  | 2650 | АП | Кошти на вимогу небанківських фінансових установ  |
|  | 2651 | П | Строкові вклади (депозити) небанківських фінансових установ |
|  | 2652 | П | Кошти небанківських фінансових установ за рахунками умовного зберігання (ескроу) |
|  | 2654 | П | Розрахункові рахунки небанківських надавачів фінансових платіжних послуг |
| *{Рядок 456 виключено на підставі Постанови Національного банку № 143 від 21.12.2018}* |
|  | 2656 | АП | Неамортизований дисконт/премія за строковими коштами небанківських фінансових установ |
|  | 2657 | А | Нараховані доходи за кредитами овердрафт, що надані небанківським фінансовим установам |
|  | 2658 | П | Нараховані витрати за коштами небанківських фінансових установ  |
|  | 2659 | КА | Резерв за коштами небанківських фінансових установ |
|  | Розділ 27 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстрочені зобов'язання банку |
|  | Група 270 Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстрочені зобов'язання банку, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2701 | П | Кредити, що отримані від міжнародних та інших організацій, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2703 | П | Відстрочені до виконання зобов'язання банку, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2706 | АП | Неамортизований дисконт/премія за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстроченими зобов'язаннями банку, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 2708 | П | Нараховані витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстроченими зобов'язаннями банку, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Розділ 28 Дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку  |
|  | Група 280 Дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку |
|  | 2800 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти, банківських та дорогоцінних металів для клієнтів банку |
|  | 2801 | А | Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для клієнтів банку  |
|  | 2805 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з грошово-речовими лотереями |
|  | 2806 | А | Дебіторська заборгованість за індексацією грошових заощаджень  |
|  | 2807 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою суб’єктів господарювання , що надають послуги з інкасації |
|  | 2809 | А | Інша дебіторська заборгованість за операціями з клієнтами банку  |
|  | Група 289 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з клієнтами банку  |
|  | 2890 | КА | Резерви під дебіторську заборгованість за операціями з клієнтами банку |
|  | Розділ 29 Кредиторська заборгованість і транзитні рахунки за операціями з клієнтами банку  |
|  | Група 290 Кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку  |
|  | 2900 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти, банківських та дорогоцінних металів для клієнтів банку |
|  | 2901 | П | Кредиторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для клієнтів  |
|  | 2902 | П | Кредиторська заборгованість за прийняті платежі  |
|  | 2903 | П | Кошти клієнтів банку за недіючими рахунками  |
|  | 2904 | П | Зобов’язання банку за випущеними електронними грошима |
|  | 2905 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з грошово-речовими лотереями |
|  | 2906 | П | Кредиторська заборгованість за індексацією грошових заощаджень  |
|  | 2907 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з з готівкою суб’єктів господарювання , що надають послуги з інкасації |
|  | 2908 | П | Кредиторська заборгованість за іншими операціями колишнього СРСР |
|  | 2909 | П | Інша кредиторська заборгованість за операціями з клієнтами банку  |
|  | Група 292 Транзитні рахунки за операціями з клієнтами банку  |
|  | 2920 | АП | Транзитний рахунок за операціями, здійсненими через банкомат  |
|  | 2924 | АП | Транзитний рахунок за операціями, здійсненими з використанням платіжних карток  |
|  |  Група 293 Кошти в розрахунках суб’єктів господарювання |
|  | 2932 | П | Кошти в розрахунках суб’єктів господарювання |
|  |  Група 294 Кошти в розрахунках фізичних осіб |
|  | 2942 | П | Кошти в розрахунках фізичних осіб |
|  |  Група 295 Кошти в розрахунках небанківських фінансових установ |
|  | 2952 | П | Кошти в розрахунках небанківських фінансових установ |
|  | Клас 3 Операції з цінними паперами та інші активи і зобов’язання  |
|  | Розділ 30 Цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 300 Акції, та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3002 | А | Акції, що випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3003 | А | Акції, що випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3005 | А | Інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3007 | АП | Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3008 | А | Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 301 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3010 | А | Боргові державні цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3011 | А | Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3012 | А | Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3013 | А | Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3014 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3015 | АП | Переоцінка боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3016 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3018 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 304 Похідні фінансові активи, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3040 | А | Активи за придбаними опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3041 | А | Активи за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3042 | А | Активи за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3043 | А | Активи за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3044 | А | Активи за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3049 | А | Активи за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 31 Цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування |
|  | Група 310 Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3102 | А | Акції, що випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3103 | А | Акції, що випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3105 | А | Інші цінні папери з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3107 | АП | Переоцінка акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3108 | А | Нараховані доходи за акціями та іншими цінними паперами з нефіксованим прибутком, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 311 Боргові цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3110 | А | Боргові державні цінні папери, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3111 | А | Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3112 | А | Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3113 | А | Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3114 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3115 | АП | Переоцінка боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3116 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3118 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 3119 | КА | Резерв за борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 314 Похідні фінансові активи, що призначені для обліку хеджування  |
|  | 3140 | А | Активи за придбаними опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування  |
|  | 3141 | А | Активи за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування  |
|  | 3142 | А | Активи за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3143 | А | Активи за валютними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3144 | А | Активи за процентними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | Розділ 32 Цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 321 Боргові цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3210 | А | Боргові державні цінні папери, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3211 | А | Боргові цінні папери органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3212 | А | Боргові цінні папери, випущені банками, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3213 | А | Боргові цінні папери, випущені небанківськими фінансовими установами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3214 | А | Боргові цінні папери нефінансових підприємств, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3216 | АП | Неамортизована премія/дисконт за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3218 | А | Нараховані доходи за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3219 | КА | Резерв за борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Розділ 33 Цінні папери власного боргу та похідні фінансові зобов’язання |
|  | Група 330 Цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3300 | П | Прості векселі, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3301 | П | Акцепти, що надані за переказними векселями, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3302 | П | Депозитні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3303 | П | Облігації, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3305 | П | Інші цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3306 | АП | Неамортизований дисконт/премія за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3308 | П | Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 331 Цінні папери власного боргу, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 3310 | П | Прості векселі, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3312 | П | Депозитні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3313 | П | Облігації, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3314 | П | Інші цінні папери, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3315 | АП | Переоцінка за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3316 | АП | Неамортизований дисконт/премія за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3318 | П | Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 332 Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3320 | П | Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3326 | АП | Неамортизований дисконт/премія за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 3328 | П | Нараховані витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 333 Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3330 | П | Ощадні сертифікати, випущені банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3335 | АП | Переоцінка за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3336 | АП | Неамортизований дисконт/премія за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3338 | П | Нараховані витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 335 Похідні фінансові зобов’язання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3350 | П | Зобов’язання за проданими опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3351 | П | Зобов’язання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3352 | П | Зобов’язання за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3353 | П | Зобов’язання за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3354 | П | Зобов’язання за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3359 | П | Зобов’язання за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 336 Похідні фінансові зобов’язання, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3360 | П | Зобов’язання за проданими опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування  |
|  | 3361 | П | Зобов’язання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3362 | П | Зобов’язання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3363 | П | Зобов’язання за валютними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 3364 | П | Зобов’язання за процентними своп-контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | Група 337 Зобов’язання за привілейованими акціями, випущеними банком |
|  | 3370 | П | Зобов’язання за привілейованими акціями, випущеними банком |
|  | 3376 | АП | Неамортизований дисконт/премія за зобов’язаннями за привілейованими акціями, випущеними банком |
|  | 3378 | П | Нараховані витрати за привілейованими акціями, випущеними банком |
|  | Група 338 Фінансові зобов’язання банку, які обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки |
|  | 3380 | П | Фінансові зобов’язання банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3385 | АП | Переоцінка фінансових зобов’язань банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3386 | АП | Неамортизований дисконт/премія за фінансовими зобов’язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 3388 | П | Нараховані витрати за фінансовими зобов’язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 34 Запаси та необоротні активи, утримувані для продажу |
|  | Група 340 Запаси та необоротні активи, утримувані для продажу |
|  | 3400 | А | Запаси на складі |
|  | 3402 | А | Запаси в підзвітних осіб |
|  | 3403 | А | Дорогоцінні метали в банку  |
|  | 3407 | А | Дорогоцінні метали в дорозі  |
|  | 3408 | А | Необоротні активи, утримувані для продажу |
|  | 3409 | А | Майно, що перейшло у власність банку як заставодержателя  |
|  | Група 341 Інвестиції в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу |
|  | 3412 | А | Інвестиції в асоційовані банки, що утримуються з метою продажу |
|  | 3413 | А | Інвестиції в асоційовані небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу |
|  | 3415 | А | Інвестиції в інші асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу |
|  | 3418 | А | Нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії, що утримуються з метою продажу |
|  | Група 342 Інвестиції в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу |
|  | 3422 | А | Інвестиції в дочірні банки, що утримуються з метою продажу |
|  | 3423 | А | Інвестиції в дочірні небанківські фінансові установи, що утримуються з метою продажу |
|  | 3425 | А | Інвестиції в інші дочірні компанії, що утримуються з метою продажу  |
|  | 3428 | А | Нараховані доходи за інвестиціями в дочірні компанії, що утримуються з метою продажу |
|  | Розділ 35 Інші активи банку  |
|  | Група 350 Витрати майбутніх періодів  |
|  | 3500 | А | Витрати майбутніх періодів  |
|  | Група 351 Дебіторська заборгованість за господарською діяльністю банку  |
|  | 3510 | А | Дебіторська заборгованість з придбання активів  |
|  | 3511 | А | Договірний актив  |
|  | 3519 | А | Дебіторська заборгованість за послуги  |
|  | Група 352 Розрахунки за податками та обов’язковими платежами  |
|  | 3520 | А | Дебіторська заборгованість за податком на прибуток  |
|  | 3521 | А | Відстрочений податковий актив  |
|  | 3522 | А | Дебіторська заборгованість за податками та обов’язковими платежами, крім податку на прибуток  |
|  | Група 354 Дебіторська заборгованість за операціями банку з фінансовими інструментами  |
|  | 3540 | А | Дебіторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку |
|  | 3541 | А | Дебіторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для банку |
|  | 3542 | А | Дебіторська заборгованість за кредитними операціями |
|  | 3548 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з іншими фінансовими інструментами |
|  | Група 355 Дебіторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку  |
|  | 3550 | А | Аванси працівникам банку на витрати з відрядження |
|  | 3551 | А | Аванси працівникам банку на господарські витрати |
|  | 3552 | А | Нестачі та інші нарахування на працівників банку  |
|  | 3559 | А | Інша дебіторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку та іншими особами |
|  | Група 356 Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу |
|  | 3560 | А | Кредити (депозити), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу |
|  | 3566 | АП | Неамортизована премія/дисконт за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу |
|  | 3568 | А | Нараховані доходи за кредитами (депозитами), наданими (розміщеними) на умовах субординованого боргу |
|  | 3569 | КА | Резерв за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу |
|  | Група 357 Інші нараховані доходи  |
|  | 3570 | А | Нараховані доходи за розрахунково-касове обслуговування  |
|  | 3578 | А | Інші нараховані доходи  |
|  | Група 359 Резерви під дебіторську заборгованість за операціями банку  |
|  | 3590 | КА | Резерви під нефінансову дебіторську заборгованість за операціями банку  |
|  | 3599 | КА | Резерви під фінансову дебіторську заборгованість за операціями банку  |
|  | Розділ 36 Інші пасиви банку  |
|  | Група 360 Доходи майбутніх періодів  |
|  | 3600 | П | Доходи майбутніх періодів  |
|  | Група 361 Кредиторська заборгованість за господарською діяльністю банку  |
|  | 3610 | П | Кредиторська заборгованість з придбання активів  |
|  | 3611 | П | Договірне зобов’язання |
|  | 3615 | П | Зобов’язання орендаря з лізингу (оренди) |
|  | 3618 | П | Нараховані витрати за зобов’язанням орендаря з лізингу (оренди) |
|  | 3619 | П | Кредиторська заборгованість за послуги  |
|  | Група 362 Розрахунки за податками та обов’язковими платежами  |
|  | 3620 | П | Кредиторська заборгованість за податком на прибуток  |
|  | 3621 | П | Відстрочені податкові зобов’язання  |
|  | 3622 | П | Кредиторська заборгованість за податками та обов’язковими платежами, крім податку на прибуток |
|  | 3623 | П | Кредиторська заборгованість за зборами до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб  |
|  | Група 363 Розрахунки з акціонерами (власниками)  |
|  | 3631 | П | Кредиторська заборгованість перед акціонерами (власниками) банку за дивідендами |
|  | Група 364 Кредиторська заборгованість за операціями банку з фінансовими інструментами |
|  | 3640 | П | Кредиторська заборгованість з придбання та продажу іноземної валюти та банківських металів за рахунок банку |
|  | 3641 | П | Кредиторська заборгованість за розрахунками за цінними паперами для банку |
|  | 3642 | П | Кредиторська заборгованість за кредитними операціями |
|  | 3647 | П | Кредиторська заборгованість за зобов’язаннями з кредитування |
|  | 3648 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з іншими фінансовими інструментами |
|  | Група 365 Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку  |
|  | 3650 | П | Заборгованість працівникам банку на відрядження  |
|  | 3651 | П | Заборгованість працівникам банку на господарські витрати  |
|  | 3652 | П | Нарахування працівникам банку за заробітною платою  |
|  | 3653 | П | Утримання з працівників банку на користь третіх осіб  |
|  | 3654 | П | Нараховані відпускні до сплати |
|  | 3658 | П | Забезпечення оплати відпусток  |
|  | 3659 | П | Інша кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку та іншими особами  |
|  | Група 366 Субординований борг банку  |
|  | 3660 | П | Субординований борг банку  |
|  | 3661 | П | Облігації, випущені банком на умовах субординованого боргу |
|  | 3666 | АП | Неамортизований дисконт/премія за субординованим боргом |
|  | 3668 | П | Нараховані витрати за субординованим боргом  |
|  | Група 367 Інші нараховані витрати  |
|  | 3670 | П | Нараховані витрати за розрахунково-касове обслуговування |
|  | 3678 | П | Інші нараховані витрати  |
|  | Група 368 Капітальний інструмент з умовами списання/конверсії |
|  | 3680 | П | Капітальний інструмент з умовами списання/конверсії |
|  | 3686 | АП | Неамортизований дисконт/премія за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії |
|  | 3688 | П | Нараховані витрати за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії |
|  | Група 369 Банківські резерви під фінансові та нефінансові зобов’язання  |
|  | 3690 | П | Резерви за наданими фінансовими гарантіями |
|  | 3692 | П | Резерви за кредитними зобов’язаннями  |
|  | 3699 | П | Резерви за іншими нефінансовими зобов’язаннями |
|  | Розділ 37 Клірингові рахунки, суми до з’ясування та транзитні рахунки  |
|  | Група 370 Клірингові рахунки  |
|  | 3705 | АП | Клірингові рахунки за розрахунками платіжними картками  |
|  | 3706 | АП | Клірингові рахунки за іншими розрахунками |
|  | Група 371 Дебетові суми до з’ясування  |
|  | 3710 | А | Дебетові суми до з’ясування |
|  | Група 372 Кредитові суми до з’ясування  |
|  | 3720 | П | Кредитові суми до з’ясування |
|  | Група 373 Транзитні рахунки  |
|  | 3739 | АП | Транзитний рахунок за іншими розрахунками |
|  | Розділ 38 Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів |
|  | Група 380 Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів |
|  | 3800 | АП | Позиція банку щодо іноземної валюти та банківських металів  |
|  | 3801 | АП | Еквівалент позиції банку щодо іноземної валюти та банківських металів  |
|  | Розділ 39 Розрахунки між філіями банку  |
|  | Група 390 Розрахунки між філіями банку  |
|  | 3900 | АП | Рахунки філій, що відкриті в банку  |
|  | 3901 | АП | Рахунки, що відкриті для філій банку  |
|  | 3902 | А | Розрахунки за коштами, що надані філіям банку  |
|  | 3903 | П | Розрахунки за коштами, що отримані від філій банку  |
|  | 3904 | А | Нараховані доходи за коштами, що надані філіям банку  |
|  | 3905 | П | Нараховані витрати за коштами, що отримані від філій банку  |
|  | 3906 | А | Дебіторська заборгованість за операціями з готівкою між філіями банку |
|  | 3907 | П | Кредиторська заборгованість за операціями з готівкою між філіями банку |
|  | Група 392 Транзитні рахунки за розрахунками між філіями банку  |
|  | 3928 | А | Транзитні рахунки для дебетових сум, що не були підтверджені філіями банків, розташованими в Україні |
|  | 3929 | П | Транзитні рахунки для кредитових сум, що не були підтверджені філіями банків, розташованими в Україні |
|  | Клас 4 Фінансові та капітальні інвестиції  |
|  | Розділ 41 Інвестиції в асоційовані компанії  |
|  | Група 410 Інвестиції в асоційовані компанії  |
|  | 4102 | А | Інвестиції в асоційовані банки |
|  | 4103 | А | Інвестиції в асоційовані небанківські фінансові установи |
|  | 4105 | А | Інвестиції в інші асоційовані компанії  |
|  | 4108 | А | Нараховані доходи за інвестиціями в асоційовані компанії |
|  | Розділ 42 Інвестиції в дочірні компанії  |
|  | Група 420 Інвестиції в дочірні компанії  |
|  | 4202 | А | Інвестиції в дочірні банки  |
|  | 4203 | А | Інвестиції в дочірні небанківські фінансові установи  |
|  | 4205 | А | Інвестиції в інші дочірні компанії  |
|  | 4208 | А | Нараховані доходи за інвестиціями в дочірні компанії |
|  | Розділ 43 Нематеріальні активи  |
|  | Група 430 Нематеріальні активи  |
|  | 4300 | А | Нематеріальні активи  |
|  | 4309 | КА | Накопичена амортизація нематеріальних активів  |
|  | Група 431 Капітальні інвестиції в нематеріальні активи  |
|  | 4310 | А | Капітальні інвестиції за не введеними в експлуатацію нематеріальними активами |
|  | Група 432 Гудвіл, що виник у результаті придбання  |
|  | 4321 | А | Гудвіл |
|  | Розділ 44 Основні засоби  |
|  | Група 440 Основні засоби  |
|  | 4400 | А | Основні засоби  |
|  | 4409 | КА | Знос основних засобів  |
|  | Група 441 Інвестиційна нерухомість |
|  | 4410 | А | Інвестиційна нерухомість |
|  | 4419 | КА | Знос інвестиційної нерухомості |
|  | Група 443 Капітальні інвестиції за основними засобами  |
|  | 4430 | А | Капітальні інвестиції за незавершеним будівництвом і за не введеними в експлуатацію основними засобами |
|  | 4431 | А | Обладнання, що потребує монтажу  |
|  | Розділ 45 Інші необоротні матеріальні активи  |
|  | Група 450 Інші необоротні матеріальні активи  |
|  | 4500 | А | Інші необоротні матеріальні активи  |
|  | 4509 | КА | Знос інших необоротних матеріальних активів  |
|  | Група 453 Капітальні інвестиції за необоротними активами, що отримані в лізинг (оренду) |
|  | 4530 | А | Капітальні інвестиції за необоротними активами, що отримані в лізинг (оренду) |
|  | Розділ 46 Активи з права користування |
|  | Група 460 Активи з права користування |
|  | 4600 | А | Активи з права користування |
|  | 4609 | КА | Накопичена амортизація активів з права користування |
|  | Клас 5 Капітал банку  |
|  | Розділ 50 Статутний капітал та інші фонди банку |
|  | Група 500 Статутний капітал банку  |
|  | 5000 | П | Статутний капітал банку |
|  | 5002 | КП | Власні акції (частки, паї), що викуплені в акціонерів (власників)  |
|  | 5004 | П | Незареєстрований статутний капітал |
|  | Група 501 Емісійні різниці та додаткові внески |
|  | 5010 | П | Емісійні різниці  |
|  | 5011 | АП | Операції з акціонерами (власниками) |
|  | Група 502 Загальні резерви та фонди банку  |
|  | 5020 | П | Загальні резерви  |
|  | 5021 | П | Резервні фонди  |
|  | 5022 | П | Інші фонди банку  |
|  | Група 503 Результати минулих років  |
|  | 5030 | П | Нерозподілені прибутки минулих років  |
|  | 5031 | А | Непокриті збитки минулих років  |
|  | Група 504 Результати звітного року  |
|  | 5040 | П | Прибуток звітного року  |
|  | 5041 | А | Збиток звітного року |
|  | Розділ 51 Результати переоцінки  |
|  | Група 510 Результати переоцінки  |
|  | 5100 | П | Результати переоцінки основних засобів |
|  | 5101 | П | Результати переоцінки нематеріальних активів  |
|  | 5102 | АП | Результати переоцінки боргових фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід  |
|  | 5103 | П | Результати переоцінки інвестицій в асоційовані та дочірні компанії |
|  | 5104 | АП | Результати переоцінки за операціями хеджування |
|  | 5105 | АП | Результати коригування вартості фінансових інструментів за операціями з акціонерами |
|  | 5106 | АП | Результати переоцінки інструментів капіталу, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 5107 | АП | Результати переоцінки фінансових зобов’язань, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки на суму власного кредитного ризику  |
|  | 5108 | П | Результати переоцінки активів з права користування |
|  | Розділ 52 Приписний капітал філії іноземного банку |
|  | Група 520 Приписний капітал філії іноземного банку  |
|  | 5200 | П | Приписний капітал філії іноземного банку |
|  | Розділ 53 Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту |
|  | Група 530 Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту |
|  | 5300 | П | Пайовий компонент конвертованого боргового фінансового інструменту |
|  | Клас 6 Доходи |
|  | Розділ 60 Процентні доходи |
|  | Група 600 Процентні доходи за коштами, що розміщені в Національному банку України  |
|  | 6000 | АП | Процентні доходи за коштами на вимогу, що розміщені в Національному банку України  |
|  | 6002 | АП | Процентні доходи за коштами, що надані Національному банку України за операціями репо |
|  | 6003 | АП | Процентні доходи за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в Національному банку України |
|  | Група 601 Процентні доходи за коштами, що розміщені в інших банках |
|  | 6010 | АП | Процентні доходи за коштами на вимогу, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6011 | АП | Процентні доходи за депозитами овернайт, що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6012 | АП | Процентні доходи за строковими вкладами (депозитами), що розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6013 | АП | Процентні доходи за іншими кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6014 | АП | Процентні доходи за кредитами овернайт, що надані іншим банкам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6015 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані іншим банкам за операціями репо, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6016 | АП | Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані іншим банкам,  які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6017 | АП | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий іншим банкам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 6018 | П | Процентні доходи за іншими кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6019 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані іншим банкам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 602 Процентні доходи за кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6020 | АП | Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6021 | АП | Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані небанківським фінансовим установам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6022 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6023 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6024 | АП | Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6025 | АП | Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6026 | АП | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 6027 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 603 Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6030 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6031 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6032 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6033 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6034 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6035 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 604 Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6040 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6041 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6042 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 6043 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6044 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6045 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6046 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів державної влади, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6047 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 605 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6050 | АП | Процентні доходи за кредитами овердрафт, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6052 | АП | Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6053 | АП | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за амортизованою собівартістю |
|  | 6054 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6055 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6056 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 606 Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6060 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6061 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом (орендою), що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6062 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6063 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6064 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 607 Процентні доходи за кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6070 | АП | Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6071 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6072 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6073 | АП | Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6074 | АП | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6075 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6076 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами в поточну діяльність суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6077 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6078 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6079 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іншими кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 608 Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6080 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6081 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6082 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6083 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6084 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6085 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6086 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів державної влади, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6087 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами органів місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 609 Процентні доходи за кредитами, що надані суб’єктам господарювання та органам влади, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6090 | П | Процентні доходи за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки  |
|  | 6091 | П | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6092 | П | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6093 | П | Процентні доходи за вимогами, що придбані за операціями факторингу із суб’єктами господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6094 | П | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6095 | П | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані суб’єктам господарювання, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6096 | П | Процентні доходи за кредитами, що надані органам державної влади та органам місцевого самоврядування, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 61 Процентні доходи |
|  | Група 610 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6100 | АП | Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6101 | АП | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6102 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6103 | АП | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6104 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6105 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами за фінансовим лізингом (орендою), що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6106 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6107 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6108 | АП | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6109 | АП | Процентні доходи за придбаними (створеними) знеціненими іншими кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Група 611 Процентні доходи за кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6110 | П | Процентні доходи за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6111 | П | Процентні доходи за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам, який обліковується за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6112 | П | Процентні доходи за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6113 | П | Процентні доходи за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6114 | П | Процентні доходи за кредитами, що надані за операціями репо фізичним особам, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 612 Процентні доходи за операціями з цінними паперами |
|  | 6120 | П | Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6121 | АП | Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6122 | АП | Процентні доходи за борговими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6123 | П | Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6124 | АП | Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6125 | АП | Процентні доходи за іншими борговими цінними паперами, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6126 | П | Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6127 | АП | Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6128 | АП | Процентні доходи за депозитними сертифікатами Національного банку України, розміщеними в банках України, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | Група 613 Процентні доходи за операціями з філіями банку |
|  | 6130 | П | Процентні доходи за операціями з філіями банку |
|  | Група 614 Інші процентні доходи |
|  | 6140 | АП | Процентні доходи за кредитами (депозитами), наданими (розміщеними) на умовах субординованого боргу |
|  | 6141 | АП | Інші процентні доходи |
|  | Розділ 62 Результат від переоцінки та від операцій купівлі-продажу |
|  | Група 620 Результат від переоцінки |
|  | 6201 | АП | Результат від переоцінки інших похідних фінансових інструментів |
|  | 6204 | АП | Результат від переоцінки іноземної валюти та банківських металів |
|  | 6205 | АП | Результат від переоцінки опціонних контрактів |
|  | 6206 | АП | Результат від переоцінки форвардних контрактів |
|  | 6207 | АП | Результат від переоцінки ф’ючерсних контрактів |
|  | 6208 | АП | Результат від переоцінки валютних своп-контрактів |
|  | 6209 | АП | Результат від переоцінки процентних своп-контрактів |
|  | Група 621 Результат від операцій купівлі-продажу |
|  | 6211 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу інших похідних фінансових інструментів |
|  | 6214 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу іноземної валюти та банківських металів |
|  | 6215 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу опціонних контрактів |
|  | 6216 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу форвардних контрактів |
|  | 6217 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу ф’ючерсних контрактів |
|  | 6218 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу валютних своп-контрактів |
|  | 6219 | АП | Результат від операцій купівлі-продажу процентних своп-контрактів |
|  | Група 622 Результат від операцій з фінансовими активами та фінансовими зобов’язаннями |
|  | 6223 | АП | Результат від операцій з цінними паперами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6224 | АП | Результат від операцій за наданими кредитами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6225 | АП | Результат від операцій з фінансовими зобов’язаннями, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6226 | АП | Результат від перекласифікації переоцінки боргових фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | Розділ 63 Інші операційні доходи |
|  | Група 630 Дохід у вигляді дивідендів |
|  | 6300 | П | Дохід у вигляді дивідендів за акціями, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 6301 | П | Дохід у вигляді дивідендів за акціями, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6302 | П | Дохід у вигляді дивідендів за інвестиціями в асоційовані компанії |
|  | 6303 | П | Дохід у вигляді дивідендів за інвестиціями в дочірні компанії |
|  | Група 631 Дохід від інвестицій в асоційовані і дочірні компанії |
|  | 6310 | П | Дохід від інвестицій в асоційовані компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі |
|  | 6311 | П | Дохід від інвестицій в дочірні компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі |
|  | Група 632 Дохід від модифікації фінансових активів |
|  | 6320 | П | Дохід від модифікації фінансових активів |
|  | Група 633 Дохід від модифікації фінансових зобов’язань |
|  | 6330 | П | Дохід від модифікації фінансових зобов’язань |
|  | Група 634 Дохід від припинення визнання фінансових активів |
|  | 6340 | П | Дохід від припинення визнання фінансових активів |
|  | Група 635 Дохід від припинення визнання фінансових зобов’язань |
|  | 6350 | П | Дохід від припинення визнання фінансових зобов’язань |
|  | Група 636 Дохід від модифікації лізингу (оренди) |
|  | 6360 | П | Дохід від модифікації лізингу (оренди) |
|  | Група 638 Інші операційні доходи за операціями з філіями банку |
|  | 6380 | П | Інші операційні доходи за операціями з філіями банку |
|  | Група 639 Інші операційні доходи |
|  | 6390 | П | Дохід під час первісного визнання фінансових активів за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива |
|  | 6391 | АП | Результат переоцінки об’єкта хеджування |
|  | 6392 | АП | Результат переоцінки інструменту хеджування |
|  | 6393 | АП | Результат від продажу фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6394 | П | Дохід від переоцінки об’єктів інвестиційної нерухомості |
|  | 6395 | П | Дохід від лізингу (оренди) |
|  | 6396 | П | Дохід від наданих консультаційних послуг фінансового характеру  |
|  | 6397 | П | Штрафи, пені, що отримані банком |
|  | 6398 | П | Дохід під час первісного визнання фінансових зобов’язань за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива |
|  | 6399 | П | Інші операційні доходи |
|  | Розділ 64 Інші доходи |
|  | Група 649 Інші доходи  |
|  | 6490 | П | Позитивний результат від продажу нематеріальних активів та основних засобів |
|  | 6499 | П | Інші доходи |
|  | Розділ 65 Комісійні доходи |
|  | Група 650 Комісійні доходи за операціями з банками |
|  | 6500 | П | Комісійні доходи від розрахунково-касового обслуговування банків |
|  | 6501 | П | Комісійні доходи від кредитного обслуговування банків  |
|  | 6503 | П | Комісійні доходи за операціями з цінними паперами для банків |
|  | 6504 | П | Комісійні доходи за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів для банків |
|  | 6506 | П | Комісійні доходи від довірчого обслуговування банків |
|  | 6508 | П | Комісійні доходи за позабалансовими операціями з банками |
|  | 6509 | П | Інші комісійні доходи за операціями з банками |
|  | Група 651 Комісійні доходи за операціями з клієнтами |
|  | 6510 | П | Комісійні доходи від розрахунково-касового обслуговування клієнтів |
|  | 6511 | П | Комісійні доходи від кредитного обслуговування клієнтів |
|  | 6513 | П | Комісійні доходи за операціями з цінними паперами для клієнтів |
|  | 6514 | П | Комісійні доходи за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів для клієнтів |
|  | 6516 | П | Комісійні доходи від довірчого обслуговування клієнтів  |
|  | 6518 | П | Комісійні доходи за позабалансовими операціями з клієнтами |
|  | 6519 | П | Інші комісійні доходи за операціями з клієнтами |
|  | Група 652 Комісійні доходи за операціями з філіями банку |
|  | 6520 | П | Комісійні доходи за операціями з філіями банку  |
|  | Розділ 67 Повернення списаних активів  |
|  | Група 671 Повернення списаних активів  |
|  | 6710 | П | Повернення раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості за операціями з банками |
|  | 6711 | П | Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості інших банків |
|  | 6712 | П | Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості за кредитами, що надані клієнтам  |
|  | 6713 | П | Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості від знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 6714 | П | Повернення раніше списаної безнадійної заборгованості від знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 6715 | П | Повернення раніше списаної безнадійної нефінансової дебіторської заборгованості банку |
|  | 6717 | П | Повернення раніше списаної безнадійної фінансової дебіторської заборгованості банку |
|  | Клас 7 Витрати |
|  | Розділ 70 Процентні витрати |
|  | Група 700 Процентні витрати за коштами, що отримані від Національного банку України |
|  | 7000 | АП | Процентні витрати за коштами на вимогу, що отримані від Національного банку України |
|  | 7002 | АП | Процентні витрати за коштами, що отримані від Національного банку України за операціями репо |
|  | 7003 | АП | Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від Національного банку України шляхом рефінансування |
|  | 7004 | АП | Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від Національного банку України на підтримку ліквідності |
|  | 7006 | АП | Процентні витрати за строковими вкладами (депозитами), що отримані від Національного банку України |
|  | Група 701 Процентні витрати за коштами, що отримані від інших банків  |
|  | 7010 | АП | Процентні витрати за коштами на вимогу інших банків |
|  | 7011 | АП | Процентні витрати за депозитами овернайт інших банків |
|  | 7012 | АП | Процентні витрати за строковими вкладами (депозитами) інших банків |
|  | 7014 | АП | Процентні витрати за кредитами овернайт, що отримані від інших банків |
|  | 7015 | АП | Процентні витрати за кредитами, що отримані від інших банків за операціями репо  |
|  | 7016 | АП | Процентні витрати за кредитами овердрафт, що отримані від інших банків |
|  | 7017 | АП | Процентні витрати за іншими кредитами, що отримані від інших банків |
|  | Група 702 Процентні витрати за операціями із суб’єктами господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 7020 | АП | Процентні витрати за коштами на вимогу суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 7021 | АП | Процентні витрати за строковими коштами суб’єктів господарювання, які обліковуються за амортизованою собівартістю  |
|  | 7028 | АП | Процентні витрати за орендним зобов’язанням орендаря |
|  | Група 703 Процентні витрати за коштами бюджету та позабюджетних фондів України |
|  | 7030 | АП | Процентні витрати за коштами бюджету та позабюджетних фондів України |
|  | Група 704 Процентні витрати за операціями з фізичними особами  |
|  | 7040 | АП | Процентні витрати за коштами на вимогу фізичних осіб |
|  | 7041 | АП | Процентні витрати за строковими коштами фізичних осіб |
|  | 7042 | АП | Процентні витрати за коштами, що отримані від фізичних осіб за операціями репо |
|  | 7048 | АП | Процентні витрати за орендним зобов’язанням орендаря перед фізичними особами |
|  | Група 706 Процентні витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстроченими зобов'язаннями банку |
|  | 7060 | АП | Процентні витрати за кредитами, що отримані від міжнародних та інших організацій, та відстроченими зобов'язаннями банку |
|  | Група 707 Процентні витрати за операціями з небанківськими фінансовими установами |
|  | 7070 | АП | Процентні витрати за коштами на вимогу небанківських фінансових установ |
|  | 7071 | АП | Процентні витрати за строковими коштами небанківських фінансових установ |
|  | Розділ 71 Процентні витрати |
|  | Група 712 Процентні витрати за цінними паперами власного боргу |
|  | 7120 | АП | Процентні витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, крім ощадних сертифікатів, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 7121 | А | Процентні витрати за цінними паперами власного боргу, випущеними банком, крім ощадних сертифікатів, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 7122 | АП | Процентні витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 7123 | А | Процентні витрати за ощадними сертифікатами, випущеними банком, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 7124 | А | Процентні витрати за зобов’язаннями за привілейованими акціями, випущеними банком  |
|  | 7125 | А | Процентні витрати за фінансовими зобов’язаннями банку, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 713 Процентні витрати за операціями з філіями банку |
|  | 7130 | А | Процентні витрати за операціями з філіями банку |
|  | Група 714 Інші процентні витрати  |
|  | 7140 | АП | Процентні витрати за субординованим боргом |
|  | 7141 | АП | Інші процентні витрати |
|  | 7142 | А | Процентні витрати за капітальним інструментом з умовами списання/конверсії |
|  | Розділ 73 Інші операційні витрати  |
|  | Група 730 Витрати на телекомунікації |
|  | 7300 | А | Витрати на СЕП |
|  | 7301 | А | Витрати на інші системи банківського зв’язку |
|  | Група 731 Витрати від інвестицій в асоційовані і дочірні компанії |
|  | 7310 | А | Витрати від інвестицій в асоційовані компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі |
|  | 7311 | А | Витрати від інвестицій у дочірні компанії, що обліковуються за методом участі в капіталі |
|  | Група 732 Витрати від модифікації фінансових активів |
|  | 7320 | А | Витрати від модифікації фінансових активів |
|  | Група 733 Витрати від модифікації фінансових зобов’язань  |
|  | 7330 | А | Витрати від модифікації фінансових зобов’язань  |
|  | Група 734 Витрати від припинення визнання фінансових активів |
|  | 7340 | А | Витрати від припинення визнання фінансових активів |
|  | Група 735 Витрати від припинення визнання фінансових зобов’язань |
|  | 7350 | А | Витрати від припинення визнання фінансових зобов’язань |
|  | Група 736 Витрати від модифікації лізингу (оренди) |
|  | 7360 | А | Витрати від модифікації лізингу (оренди) |
|  | Група 738 Інші операційні витрати за операціями з філіями банку  |
|  | 7380 | А | Інші операційні витрати за операціями з філіями банку  |
|  | Група 739 Інші операційні витрати  |
|  | 7390 | А | Витрати під час первісного визнання фінансових активів за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива |
|  | 7391 | А | Витрати на інкасацію та перевезення цінностей  |
|  | 7392 | А | Витрати на аудит  |
|  | 7394 | А | Витрати від переоцінки об’єктів інвестиційної нерухомості |
|  | 7395 | А | Витрати на лізинг (оренду) |
|  | 7396 | А | Витрати за отриманими консультаційними послугами фінансового характеру  |
|  | 7397 | А | Штрафи, пені, що сплачені банком  |
|  | 7398 | А | Витрати під час первісного визнання фінансових зобов’язань за вартістю, вищою/нижчою, ніж справедлива |
|  | 7399 | А | Інші операційні витрати  |
|  | Розділ 74 Загальні адміністративні витрати  |
|  | Група 740 Витрати на утримання персоналу  |
|  | 7400 | А | Основна і додаткова заробітна плата  |
|  | 7401 | А | Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування |
|  | 7403 | А | Матеріальна допомога та інші соціальні виплати  |
|  | 7404 | А | Витрати на підготовку кадрів  |
|  | 7405 | А | Витрати на спецодяг та інші засоби захисту працівників |
|  | 7409 | А | Інші витрати на утримання персоналу |
|  | Група 741 Сплата податків та інших обов’язкових платежів, крім податку на прибуток  |
|  | 7410 | А | Податок на додану вартість |
|  | 7411 | А | Податок на землю |
|  | 7418 | А | Відрахування до Фонду гарантування вкладів фізичних осіб |
|  | 7419 | А | Сплата інших податків та обов’язкових платежів, крім податку на прибуток |
|  | Група 742 Витрати на утримання основних засобів і нематеріальних активів  |
|  | 7420 | А | Витрати на утримання власних основних засобів і нематеріальних активів |
|  | 7421 | А | Витрати на утримання необоротних активів, що отримані в лізинг (оренду) |
|  | 7423 | А | Амортизація |
|  | 7424 | А | Амортизація активів з права користування |
|  | Група 743 Інші експлуатаційні та господарські витрати |
|  | 7430 | А | Витрати на комунальні послуги  |
|  | 7431 | А | Господарські витрати  |
|  | 7432 | А | Витрати на охорону  |
|  | 7433 | А | Інші експлуатаційні витрати  |
|  | Група 745 Інші адміністративні витрати  |
|  | 7450 | А | Поштово-телефонні витрати |
|  | 7452 | А | Витрати на відрядження  |
|  | 7454 | А | Представницькі витрати  |
|  | 7455 | А | Витрати на маркетинг і рекламу  |
|  | 7456 | А | Спонсорство та доброчинність  |
|  | 7457 | А | Інші адміністративні витрати  |
|  | Група 749 Інші витрати |
|  | 7490 | А | Негативний результат від вибуття нематеріальних активів та основних засобів  |
|  | 7491 | АП | Втрати від уцінки запасів на продаж  |
|  | 7499 | А | Інші витрати  |
|  | Розділ 75 Комісійні витрати  |
|  | Група 750 Комісійні витрати |
|  | 7500 | А | Комісійні витрати на розрахунково-касове обслуговування |
|  | 7501 | А | Комісійні витрати на кредитне обслуговування |
|  | 7503 | А | Комісійні витрати за операціями з цінними паперами  |
|  | 7504 | А | Комісійні витрати за операціями на валютному ринку та ринку банківських металів |
|  | 7506 | А | Комісійні витрати на довірче обслуговування |
|  | 7508 | А | Комісійні витрати за позабалансовими операціями |
|  | 7509 | А | Інші комісійні витрати |
|  | Група 752 Комісійні витрати за операціями з філіями банку |
|  | 7520 | А | Комісійні витрати за операціями з філіями банку |
|  | Розділ 77 Відрахування в резерви |
|  | Група 770 Відрахування в резерви |
|  | 7700 | АП | Відрахування в резерви під дебіторську заборгованість за операціями з банками |
|  | 7701 | АП | Відрахування в резерви під заборгованість інших банків |
|  | 7702 | АП | Відрахування в резерви під заборгованість за наданими кредитами клієнтам |
|  | 7703 | АП | Відрахування в резерви під знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід |
|  | 7704 | АП | Відрахування в резерви під знецінення боргових цінних паперів, які обліковуються за амортизованою собівартістю |
|  | 7705 | АП | Відрахування в резерви за нефінансовою дебіторською заборгованістю банку  |
|  | 7706 | АП | Відрахування в банківські резерви на покриття ризиків і втрат |
|  | 7707 | АП | Відрахування в резерви за фінансовою дебіторською заборгованістю банку |
|  | Розділ 79 Податок на прибуток |
|  | Група 790 Податок на прибуток  |
|  | 7900 | АП | Податок на прибуток |
|  | Клас 8 Управлінський облік |
|  | Клас 9 Позабалансові рахунки |
|  | Розділ 90 Зобов’язання і вимоги за всіма видами гарантій та акредитивів |
|  | Група 900 Надані гарантії, поручительства, акредитиви та акцепти |
|  | 9000 | А | Надані гарантії |
|  | 9001 | А | Підтверджені акредитиви  |
|  | 9002 | А | Надані акцепти |
|  | 9003 | А | Надані авалі |
|  | Група 903 Отримані гарантії |
|  | 9030 | П | Гарантії, що отримані від Уряду України |
|  | 9031 | П | Отримані гарантії |
|  | 9036 | П | Отримані контргарантії |
|  |  Група 904 Зобов’язання іншого банку щодо відшкодування коштів за акредитивами |
|  | 9041 | П | Зобов’язання іншого банку щодо відшкодування коштів за акредитивами |
|  | Розділ 91 Зобов’язання з кредитування, що надані та отримані  |
|  | Група 910 Зобов’язання з кредитування, що надані банкам  |
|  | 9100 | А | Зобов’язання з кредитування, що надані банкам  |
|  | Група 911 Зобов’язання з кредитування, що отримані від банків  |
|  | 9110 | П | Зобов’язання з кредитування, що отримані від банків  |
|  | 9111 | П | Зобов’язання з кредитування, що отримані від міжнародних та інших фінансових організацій  |
|  | Група 912 Зобов’язання з кредитування, що надані клієнтам  |
|  | 9122 | А | Непокриті акредитиви |
|  | 9129 | А | Інші зобов’язання з кредитування, що надані клієнтам |
|  | Розділ 92 Зобов’язання і вимоги за операціями з валютою та банківськими металами |
|  | Група 920 Валюта та банківські метали до отримання |
|  | 9200 | А | Валюта та банківські метали до отримання за операціями спот |
|  | 9201 | А | Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9202 | А | Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9203 | А | Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9204 | А | Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9206 | А | Валюта та банківські метали до отримання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9207 | А | Валюта та банківські метали до отримання за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9208 | А | Вимоги щодо отримання валюти за валютними своп-контрактами |
|  | Група 921 Валюта та банківські метали до відправлення |
|  | 9210 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за операціями спот |
|  | 9211 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9212 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9213 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9214 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9216 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9217 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9218 | П | Зобов’язання щодо відправлення валюти за валютними своп-контрактами |
|  | Група 922 Валюта та банківські метали до отримання за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9221 | А | Валюта та банківські метали до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9224 | А | Валюта та банківські метали до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9227 | А | Валюта та банківські метали до отримання за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9228 | А | Вимоги щодо отримання валюти за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | Група 923 Валюта та банківські метали до відправленняза контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9231 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9234 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9237 | П | Валюта та банківські метали до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9238 | П | Зобов’язання щодо відправлення валюти за валютними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | Розділ 93 Вимоги та зобов’язання щодо андеррайтингу цінних паперів, спотових і строкових фінансових інструментів, крім інструментів валютного обміну  |
|  | Група 930 Цінні папери до отримання за операціями андеррайтингу  |
|  | 9300 | А | Вимоги за андеррайтингом цінних паперів |
|  | Група 931 Цінні папери до відправлення за операціями андеррайтингу  |
|  | 9310 | П | Зобов’язання за андеррайтингом цінних паперів |
|  | Група 932 Активи до отримання за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9321 | А | Активи до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9324 | А | Активи до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9327 | А | Активи до отримання за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9328 | А | Грошові потоки до отримання за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | Група 933 Активи до відправлення за контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9331 | П | Активи до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9334 | П | Активи до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9337 | П | Активи до відправлення за ф'ючерсними контрактами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | 9338 | П | Грошові потоки до відправлення за процентними своп-контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, розрахунки за якими здійснюються на нетто-основі (без поставки базового активу) |
|  | Група 935 Активи до отримання  |
|  | 9350 | А | Активи до отримання та депозити до розміщення за спотовими контрактами  |
|  | 9351 | А | Активи до отримання за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9352 | А | Активи до отримання за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9353 | А | Активи до отримання за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9354 | А | Активи до отримання за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9356 | А | Активи до отримання за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9357 | А | Активи до отримання за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9358 | А | Грошові потоки до отримання за процентними своп-контрактами |
|  | 9359 | А | Активи до отримання за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Група 936 Активи до відправлення  |
|  | 9360 | П | Активи до відправлення та депозити до залучення за спотовими контрактами |
|  | 9361 | П | Активи до відправлення за форвардними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9362 | П | Активи до відправлення за форвардними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9363 | П | Активи до відправлення за опціонними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9364 | П | Активи до відправлення за опціонними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9366 | П | Активи до відправлення за ф’ючерсними контрактами, що призначені для обліку хеджування |
|  | 9367 | П | Активи до відправлення за ф’ючерсними контрактами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | 9368 | П | Грошові потоки до відправлення за процентними своп-контрактами |
|  | 9369 | П | Активи до відправлення за іншими похідними фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки |
|  | Розділ 95 Інші зобов’язання і вимоги |
|  | Група 950 Отримана застава  |
|  | 9500 | А | Отримана застава |
|  | 9501 | А | Заставна за іпотечними кредитами |
|  | 9503 | А | Застава за складськими свідоцтвами  |
|  | Група 951 Надана застава  |
|  | 9510 | П | Надана застава  |
|  | Група 952 Іпотека  |
|  | 9520 | А | Земельні ділянки  |
|  | 9521 | А | Нерухоме майно житлового призначення  |
|  | 9523 | А | Інші об’єкти нерухомого майна  |
|  | Група 953 Надана застава щодо запасів готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком |
|  | 9530 | П | Надана застава щодо запасів готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком |
|  | Група 954 Умовні зобов’язання |
|  | 9540 | П | Умовні зобов’язання |
|  | Розділ 96 Списана заборгованість та кошти до повернення  |
|  | Група 960 Не сплачені в строк доходи |
|  | 9600 | А | Списана за рахунок спеціальних резервів заборгованість за нарахованими доходами за операціями з банками  |
|  | 9601 | А | Списана за рахунок спеціальних резервів заборгованість за нарахованими доходами за операціями з клієнтами |
|  | Група 961 Списана у збиток заборгованість за активами  |
|  | 9610 | А | Списана у збиток заборгованість за коштами на кореспондентських рахунках |
|  | 9611 | А | Списана у збиток заборгованість за кредитними операціями  |
|  | 9613 | А | Списана у збиток заборгованість за операціями з цінними паперами  |
|  | 9615 | А | Списана у збиток дебіторська заборгованість |
|  | 9617 | А | Списана у збиток заборгованість банків за іншими активами  |
|  | 9618 | А | Списана у збиток заборгованість клієнтів за іншими активами  |
|  | Група 962 Кошти до повернення  |
|  | 9620 | А | Валютні кошти підприємств, організацій, міністерств, відомств і Кабінету Міністрів України, які обліковуються на рахунках у Зовнішекономбанку Росії |
|  | 9621 | А | Валютні кошти фізичних осіб, які обліковуються на рахунках у Зовнішекономбанку Росії |
|  | Розділ 97 Цінні папери та інші активи клієнтів на зберіганні  |
|  | Група 970 Цінні папери та інші активи клієнтів на зберіганні  |
|  | 9702 | А | Цінні папери на зберіганні  |
|  | 9703 | А | Інші активи на зберіганні  |
|  | 9704 | А | Цінні папери клієнтів згідно з договором доручення (комісії) |
|  | Група 971 Документи з приватизації ̶ житлові чеки  |
|  | 9710 | А | Розрахунки з емісії приватизаційних житлових чеків |
|  | 9711 | А | Житлові чеки в установах ПАТ “Ощадбанк”  |
|  | 9712 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації  |
|  | 9713 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим  |
|  | 9714 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць  |
|  | 9715 | А | Розрахунки установ ПАТ “Ощадбанк” за житловими чеками  |
|  | 9717 | А | Житлові чеки, що акумульовані на рахунках фінансових посередників  |
|  | 9718 | А | Житлові чеки, що акумульовані для розрахунків за придбані об’єкти приватизації  |
|  | Група 973 Документи з приватизації ̶ земельні бони  |
|  | 9731 | А | Земельні бони в установах ПАТ “Ощадбанк”  |
|  | 9733 | А | Розрахунки земельними бонами з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим  |
|  | 9734 | А | Розрахунки земельними бонами з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць  |
|  | 9735 | А | Розрахунки установ ПАТ “Ощадбанк” за земельними бонами  |
|  | 9737 | А | Земельні бони, що акумульовані на рахунках фінансових посередників  |
|  | Група 974 Інші розрахунки  |
|  | 9740 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації за придбане майно |
|  | 9741 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим за придбане майно |
|  | 9742 | А | Розрахунки житловими чеками з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць за придбане майно |
|  | 9743 | А | Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації за приватизоване житло |
|  | 9744 | А | Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації Автономної Республіки Крим за приватизоване житло |
|  | 9745 | А | Розрахунки приватизаційними майновими сертифікатами з позабюджетним Державним фондом приватизації адміністративно-територіальних одиниць за приватизоване житло |
|  | 9746 | А | Транзитний рахунок за розрахунковими документами з приватизації  |
|  | Група 976 Грошова компенсація заощаджень громадян України в установах ПАТ “Ощадбанк”  |
|  | 9760 | А | Грошова компенсація заощаджень громадян України в установах ПАТ “Ощадбанк”  |
|  | Група 977 Різні цінності і документи з приватизації в дорозі  |
|  | 9770 | А | Різні цінності і розрахункові документи за придбаними об’єктами приватизації, що відправлені |
|  | 9771 | А | Бланки з приватизації в дорозі  |
|  | Група 978 Активні рахунки довірчого управління  |
|  | 9780 | А | Готівкові кошти за операціями довірчого управління  |
|  | 9781 | А | Поточні рахунки банку-управителя з довірчого управління  |
|  | 9782 | А | Дебіторська заборгованість за операціями довірчого управління  |
|  | 9783 | А | Цінні папери в довірчому управлінні  |
|  | 9784 | А | Банківські метали в довірчому управлінні  |
|  | 9786 | А | Інші активи в довірчому управлінні  |
|  | 9787 | А | Витрати за операціями довірчого управління  |
|  | 9788 | А | Нараховані доходи за об’єктами довірчого управління  |
|  | Група 979 Пасивні рахунки довірчого управління  |
|  | 9790 | П | Фонди банківського управління  |
|  | 9791 | П | Рахунки установників |
|  | 9792 | П | Кредиторська заборгованість за операціями довірчого управління  |
|  | 9797 | П | Доходи від операцій довірчого управління  |
|  | Розділ 98 Облік інших цінностей та документів |
|  | Група 980 Документи за розрахунковими операціями  |
|  | 9800 | А | Розрахункові документи за факторинговими операціями  |
|  | 9801 | А | Документи суб'єктів господарювання за грошовими вимогами до банку, що не виконані банком у зв'язку з діями інших осіб |
|  | 9802 | А | Акредитиви до виконання  |
|  | 9803 | А | Розрахункові документи клієнтів, які обліковуються банком відповідно до укладених цивільно-правових договорів |
|  | 9804 | А | Документи суб’єктів господарювання за грошовими вимогами до банку, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк |
|  | 9805 | А | Прострочена заборгованість за кредитами, оформлена векселями |
|  | 9806 | А | Документи фізичних осіб/до рахунків фізичних осіб, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк |
|  | 9807 | А | Документи інших банків за грошовими вимогами до банку, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк |
|  | 9809 | А | Інші документи за розрахунковими операціями клієнтів  |
|  | Група 981 Інші цінності і документи  |
|  | 9810 | А | Нерозібрані посилки з цінностями  |
|  | 9811 | А | Отримані дозволи на випуск цінних паперів  |
|  | 9812 | А | Погашені цінності  |
|  | 9817 | А | Запаси готівки Національного банку України, які прийняті на зберігання уповноваженим банком |
|  | 9819 | А | Інші цінності і документи |
|  | Група 982 Бланки цінних паперів та бланки суворого обліку  |
|  | 9820 | А | Бланки цінних паперів  |
|  | 9821 | А | Бланки суворого обліку  |
|  | Група 983 Документи і цінності, прийняті та відправлені на інкасо  |
|  | 9830 | А | Документи і цінності, прийняті на інкасо  |
|  | 9831 | А | Документи і цінності, відправлені на інкасо  |
|  | Група 985 Кошти на будівництво, які передані в порядку пайової участі  |
|  | 9850 | А | Кошти на будівництво, які передані в порядку пайової участі  |
|  | Група 986 Операції з обслуговування кредитів |
|  | 9860 | А | Кредити, що перебувають на обслуговуванні в банку |
|  | 9861 | А | Процентні доходи за кредитами, що перебувають на обслуговуванні в банку |
|  | Група 989 Документи та цінності в підзвіті та в дорозі  |
|  | 9890 | А | Бланки цінних паперів в підзвіті  |
|  | 9891 | А | Бланки цінних паперів в дорозі  |
|  | 9892 | А | Бланки суворого обліку в підзвіті  |
|  | 9893 | А | Бланки суворого обліку в дорозі |
|  | 9898 | А | Інші цінності та документи в підзвіті |
|  | 9899 | А | Інші цінності та документи в дорозі |
|  | Розділ 99 Контррахунки та позабалансова позиція банку  |
|  | Група 990 Контррахунки для рахунків розділів 90 ̶ 95  |
|  | Група 991 Контррахунки для рахунків розділів 96 ̶ 98  |
|  | Група 992 Позабалансова позиція банку за іноземною валютою та банківськими металами  |
|  | 9920 | АП | Позабалансова позиція банку за іноземною валютою та банківськими металами |

Головний бухгалтер – директор

Департаменту бухгалтерського обліку Б. В. Лукасевич

ПОГОДЖЕНО

Заступник Голови

Національного банку України

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Р. М. Борисенко

 (підпис)

“\_\_\_” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 року

 (дата)

{План із змінами, внесеними згідно з Постановами Національного банку № 132 від 18.12.2017, № 28 від 27.03.2018, № 143 від 21.12.2018, № 24 від 29.01.2019, № 1 від 08.01.2020 - зміни, внесені пунктами 1-5, 7-13, 15 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 01.03.2020 року - див. п. 4 Постанови; із змінами, внесеними згідно з Постановою Національного банку № 123 від 20.08.2020 - зміни, внесені пунктом 2 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 05.09.2020 року - див. пп. 1 п. 6 Постанови, зміни, внесені пунктом 3 Змін до Плану рахунків набирають чинності з 05.10.2020 року - див. пп.2 п. 6 Постанови; із змінами, внесеними згідно з Постановами Національного банку № 65 від 30.06.2021, № 140 від 14.12.2021, № 219 від 14.10.2022}

1. За номером рахунку йде ознака синтетичного рахунку: А ­­­̶̶̶ активний, П ̶ пасивний, АП ̶ активно-пасивний, КА ̶ контрактивний, КП ̶ контрпасивний.  [↑](#footnote-ref-1)