

## ***Пояснення щодо заповнення форми N 504***

### **Прогноз операцій з одержання та обслуговування кредиту за договором з нерезидентом**

1. Прогноз за формою надається резидентами, які уклали договори, що передбачають виконання ними боргових зобов'язань в іноземній валюті перед нерезидентами за запозиченими в них кредитами (позиками, поворотною фінансовою допомогою), включаючи короткострокові кредити, за винятком кредитів "овернайт".

Терміни, що вживаються у цьому звіті, мають таке значення:

єврооблігації - залучені кредити, що рефінансуються за рахунок випуску боргових цінних паперів на міжнародних фондових ринках;

короткостроковий кредит - кредит з первісним або продовженим строком погашення від 2 до 365 (366) днів включно;

довгостроковий кредит - кредит з первісним або продовженим строком погашення понад 365 (366) днів;

строк погашення - час між датою підписання кредитної угоди і датою здійснення останнього платежу за кредитом. Для траншів, які надходять на підставі генеральної угоди (угоди про відновлювальну кредитну лінію тощо), строк погашення визначається як кількість днів між датою надходження коштів на рахунок позичальника та датою погашення траншу.

Інші терміни, які вживаються в формі та поясненні щодо її заповнення, використовуються в значенні згідно із законодавством України та міжнародними стандартами.

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

(абзац восьмий пункту 1 пояснення щодо заповнення форми N 504 у редакції постанови Правління Національного банку України від 26.05.2010 р. N 244, із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 13.12.2010 р. N 541)

2. Звіт за формою подається позичальником відокремленому підрозділу банку, який безпосередньо здійснює обслуговування кредиту за місцезнаходженням територіального управління Національного банку України, що контролює зазначений кредит. Відокремлений підрозділ банку перевіряє достовірність інформації щодо операцій з обслуговування кредиту цим позичальником і подає звіт банку - юридичній особі. Банк - юридична особа збирає інформацію від своїх підрозділів і надає звіт у розрізі регіонів, відокремлених підрозділів та позичальників відповідному територіальному управлінню Національного банку України. Якщо банк сам є позичальником кредиту, то свій звіт він також подає відповідному територіальному управлінню Національного банку України.

(абзац перший пункту 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 24.05.2011 р. N 162)

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

(абзац другий пункту 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

Якщо інформація у звіті за попередній період на підставі відповідних документів зазнала змін, то під час надання інформації за звітний період необхідно внести такі зміни і подати пояснення.

(абзац третій пункту 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679, у редакції постанови Правління Національного банку України від 24.05.2011 р. N 162)

Якщо сума заборгованості перед нерезидентом перевищує суму кредиту, зазначену в реєстраційному свідоцтві, у звіті зазначаються суми заборгованості, які можуть бути повернуті нерезиденту згідно з нормативно-правовими актами Національного банку України.

(пункт 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом четвертим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

Якщо територіальним управлінням Національного банку України анульовано реєстрацію договору про залучення кредиту або завершення розрахунків з іноземним кредитором за кредитом звітність у наступні звітні періоди не подається.

(пункт 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом п'ятим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

Якщо умовами кредитного договору передбачено використання плаваючої процентної ставки, для розрахунку процентних платежів використовується відповідна ставка, яка діяла на звітну дату.

(пункт 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом шостим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

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

(пункт 2 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом сьомим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679, у зв'язку з цим абзаци четвертий - дев'ятий уважати відповідно абзацами восьмим - тринадцятим)

Під час надання звіту на звітну дату дані за періоди, що минули, не заповнюються.

Обслуговуючий банк і територіальне управління Національного банку України мають забезпечити:

повноту інформації у звіті;

відповідність інформації звіту даним реєстраційного свідоцтва;

правильність застосування кодів, що використовуються під час складання звітів.

Платежі з погашення основної суми боргу та процентів поділяються окремо на строкові платежі (обумовлені кредитною угодою платежі, строк яких на дату подання прогнозу ще не настав) та платежі з погашення простроченої заборгованості (несплачені в строк платежі) у разі їх наявності. Розмір строкових платежів визначається згідно з умовами кредитного договору з урахуванням фактичного надходження та обслуговування кредиту в попередні періоди. Інформація про операції, які передбачається здійснити в поточному та наступному за поточним роках, надається докладніше з розподілом за звітними періодами.

3. Звіт складається з трьох розділів.

"Код та назва відокремленого підрозділу банку" зазначається код банку (відокремленого підрозділу), що безпосередньо обслуговує іноземний кредит і відповідає значенню двадцятизначного коду підрозділу банку згідно з Довідником власних підрозділів банку, dptlist.dbf - 20 знаків;

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом другим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

"Звіт, що подає банк, складено на підставі" заповнюється банками;

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом третім згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

"Реєстрація договору Національним банком України" - зазначаються дата та номер реєстрації договору в Національному банку України, а за договорами, яким присвоєно умовний код N НРХХХ, - цей код та дата договору.

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом четвертим згідно з постановою Правління Національного банку України від 26.05.2010 р. N 244)

Договори за короткостроковими кредитами, пролонгованими протягом звітного періоду, відображаються за номерами реєстрації, які діяли на звітну дату. У рядку "Примітка" зазначаються номер реєстрації договору, який діяв на попередню звітну дату, та номери реєстрації договорів пролонгації в Національному банку України, укладених у звітному місяці (якщо протягом звітного місяця їх було більше одного).

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом п'ятим згідно з постановою Правління Національного банку України від 26.05.2010 р. N 244, у зв'язку з цим абзаци четвертий - десятий уважати відповідно абзацами шостим - дванадцятим)

"Код періодичності здійснення платежів з погашення основної заборгованості за кредитом (траншем)" заповнюється згідно з умовами договорів з нерезидентами.

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом шостим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679, у зв'язку з цим абзаци п'ятий - дев'ятий уважати відповідно абзацами сьомим - дванадцятим)

**Розділ 1.** У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з обслуговування зовнішнього боргу, не погашеного за станом на звітну дату (без урахування надходжень кредитних коштів у майбутньому).

**Розділ 2.** У цьому розділі надається інформація про майбутні операції з надходження та обслуговування кредиту, що здійснюватимуться відповідно до умов кредитної угоди між позичальником та кредитором (тобто з урахуванням надходжень кредитних коштів у майбутньому). Цей розділ не заповнюється, якщо на звітну дату кредит одержано повністю і нові надходження кредиту не передбачені, оскільки платежі з обслуговування зазначеного зовнішнього боргу, не погашеного за станом на кінець минулого періоду, уже зазначатимуться в розділі 1.

**Розділ 3.** Заповнюється за наявності простроченої заборгованості за основною сумою боргу та/або за процентами.

Якщо немає можливості прогнозувати строки погашення простроченої заборгованості (повністю або частково), то дані про суму цих неспрогнозованих платежів зазначаються у відповідних колонках рядка "Немає прогнозів" (за кодами Є5 та/або Ж5).

(абзац десятий пункту 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679)

У рядку 4 "Усього на інші роки" надається прогноз платежів, строк яких настає після періодів, зазначених у рядках 1 - 3.

(пункт 3 пояснення щодо заповнення форми N 504 доповнено новим абзацом одинадцятим згідно з постановою Правління Національного банку України від 17.11.2009 р. N 679, у зв'язку з цим абзац одинадцятий уважати абзацом дванадцятим,

абзац одинадцятий пункту 1 пояснення щодо заповнення форми N 504 у редакції постанови Правління Національного банку України від 26.05.2010 р. N 244)

**Примітка.** У разі потреби додаткові роз'яснення подаються в примітках (текст до 160 символів).

(пояснення щодо заповнення форми N 504 із змінами, внесеними згідно з постановою Правління Національного банку України від 18.12.2008 р. N 434, у редакції постанови Правління Національного банку України від 09.04.2009 р. N 204)