

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Правління
Національного банку України
24 вересня 2026 року № 113

Зміни до Положення про порядок оприлюднення пруденційної інформації
банками України та банківськими групами

1. У розділі I:

1) пункт 3 доповнити двома новими підпунктами такого змісту:

“4) Директиві Європейського Парламенту і Ради 2013/36/ЄС від 26 червня 2013 року про доступ до діяльності кредитних установ і пруденційний нагляд за кредитними установами, про внесення змін до Директиви 2002/87/ЄС та про скасування директив 2006/48/ЄС і 2006/49/ЄС;

5) Імплементативному Регламенті Комісії (ЄС) 2024/3172 від 29 листопада 2024 року про встановлення імплементативних технічних стандартів для застосування Регламенту Європейського Парламенту і Ради (ЄС) № 575/2013 щодо публічного розкриття установами інформації, зазначеної у частині восьмій, розділах II та III цього Регламенту, та про визнання таким, що втратив чинність Імплементативного Регламенту Комісії (ЄС) 2021/637.”;

2) розділ після пункту 4 доповнити двома новими пунктами 4¹ та 4² такого змісту:

“4¹. Відповідальна особа банківської групи забезпечує розкриття пруденційної інформації на консолідованій основі щодо кредитно-інвестиційної підгрупи банківської групи (далі – КІП), якщо до складу КІП, крім банку, входять учасники, звітність яких враховується під час складання субконсолідованої звітності КІП згідно з вимогами Положення про порядок регулювання діяльності банківських груп, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 20 червня 2012 року № 254, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12 липня 2012 року за № 1178/21490 (зі змінами).

4². Банк, який є відповідальною особою банківської групи, має право об'єднувати окремі внутрішньобанківські / внутрішньогрупові документи, що регламентують порядок оприлюднення банком / відповідальною особою банківської групи пруденційної інформації, в один або кілька документів, не порушуючи вимог цього Положення щодо їх розроблення, затвердження, перегляду та інших вимог.”.

2. Підпункт 4 пункту 9 розділу II викласти в такій редакції:

“4) співставності, який передбачає, що банк під час розкриття інформації застосовує шаблони для розкриття інформації про управління ризиками та про якість активів та забезпечення, про політику винагороди, визначені в додатках 2, 3, 4 до цього Положення, з метою надання можливості користувачам здійснювати порівняння показників діяльності банків, їх суттєвих ризиків, систем управління ризиками, профілів ризиків та політики винагороди банків;”.

3. У розділі III:

1) абзац перший підпункту 2 пункту 15 викласти в такій редакції:

“2) заповнені шаблони для розкриття інформації про управління ризиками та про якість активів та забезпечення, про політику винагороди згідно з вимогами додатків 2, 3, 4 до цього Положення, що визначають.”;

2) розділ після пункту 15 доповнити новим пунктом 15¹ такого змісту:

“15¹. Національний банк оприлюднює методики заповнення шаблонів для розкриття інформації кількісною інформацією шляхом їх розміщення на сторінці Офіційного інтернет-представництва Національного банку.

Національний банк розміщує на сторінці Офіційного інтернет-представництва Національного банку повідомлення про зміну методик заповнення даних шаблонів із зазначенням строку запровадження відповідних змін та надсилає це повідомлення банкам в окремому листі не пізніше ніж за 60 календарних днів до запровадження відповідних змін.”;

3) підпункт 1 пункту 16 доповнити словами та цифрою “, крім інформації, що розкривається згідно з додатком 4 до цього Положення, в якому кількісні грошові дані зазначаються в цілих одиницях валюти без округлення”.

4. У додатках до Положення:

1) додаток 1 доповнити новим розділом такого змісту:

“III. Перелік шаблонів для розкриття інформації про політику винагороди

Таблиця 3

№ з/п	Назва шаблону	Таблиця шаблону додатка 4 до Положення	Формат	Інформація	Періодичність розкриття інформації		
					системно важливі банки	інші банки	банківські групи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Інформація про політику винагороди	Таблиця 1	Довільний	Якісна	Річна	Річна	—
2	Інформація про винагороду, нараховану за звітний фінансовий рік	Таблиця 2	Фіксований	Кількісна	Річна	Річна	—
3	Інформація про спеціальні виплати особам, професійна діяльність яких має значний вплив на профіль ризику банку (визначений персонал)	Таблиця 3	Фіксований	Кількісна	Річна	Річна	—
4	Інформація про відстрочену винагороду	Таблиця 4	Фіксований	Кількісна	Річна	Річна	—
5	Інформація про винагороду, яка дорівнює або перевищує один	Таблиця 5	Фіксований	Кількісна	Річна	Річна	—

1	2	3	4	5	6	7	8
	мільйон євро в гривневому еквіваленті за звітний фінансовий рік						
6	Інформація про осіб, професійна діяльність яких має значний вплив на профіль ризику банку (визначений персонал)	Таблиця 6	Фіксований	Кількісна	Річна	Річна	—

”
”

2) у додатку 2:

пункт 6 пояснення до заповнення таблиці 5 розділу V після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7DX “Дані про збитки (втрати) від подій операційного ризику”»;

у розділі VI:

рядок 1 таблиці 6 після слів “доходів / витрат” доповнити словами “, ураховуючи доходи та витрати від лізингу (оренди),”;

пункт 10 пояснення до заповнення таблиці 6 після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7CX “Дані про мінімальний розмір операційного ризику”»;

пункт 13 пояснення до заповнення таблиці 8 розділу VIII після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7SX “Дані про мінімальний розмір ринкового ризику”»;

пункт 17 пояснення до заповнення таблиці 10 розділу X після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7FX “Дані про сценарії зміни процентних ставок та оцінку процентного ризику банківської книги”»;

3) у додатку 3:

у поясненні до заповнення таблиці 1 розділу I:

пункт 1 після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7HX “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;

у пункті 7:

підпункт 14 доповнити новим реченням такого змісту: “Загальна сума балансової вартості застави та гарантій-визначається з урахуванням параметра F083 “Код значення коефіцієнта кредитної конверсії, рівня покриття боргу заставою, складової балансової вартості відповідно до Положення № 351” (далі – параметр F083);”;

підпункт 15 доповнити новим реченням такого змісту: “Загальна сума балансової вартості застави та гарантій визначається з урахуванням параметра F083.”;

пункт 9 пояснення до заповнення таблиці 2 розділу II після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7HX “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;

пункт 15 пояснення до заповнення таблиці 3 розділу III після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7KX “Дані про зміни обсягу непрацюючих активів”»;

пункт 21 пояснення до заповнення таблиці 4 розділу IV після слова “звітності” доповнити цифрами, літерами та словами «7JX “Дані про стягнуте майно” та 7KX “Дані про зміни обсягу непрацюючих активів”»;

у розділі V:
 колонки 10–13 таблиці 5 замінити двома новими колонками 10, 11 такого змісту:
 “

Застава та гарантії, отримані за реструктуризованими активами	
за реструктуризованими активами (усього)	із них за непрацюючими активами
балансова вартість	балансова вартість
10	11

”.

у поясненні до заповнення таблиці 5:
 пункт 30 після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7IX “Дані про реструктуризовані активи”»;
 у пункті 37:
 підпункт 7 доповнити новим реченням такого змісту: “Загальна сума балансової вартості застави та гарантій визначається з урахуванням параметра F083.”;
 підпункт 8 доповнити новим реченням такого змісту: “Загальна сума балансової вартості застави та гарантій визначається з урахуванням параметра F083.”;
 пункт 39 пояснення до заповнення таблиці 6 розділу VI після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7IX “Дані про реструктуризовані активи”»;
 пункт 43 пояснення до заповнення таблиці 7 розділу VII після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7HX “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;
 у поясненні до заповнення таблиці 8 розділу VIII:
 у пункті 50:
 перше речення після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7HX “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;
 у другому реченні слова “при первісному визнанні” виключити;
 у пункті 56 слово “резидентства” замінити словом “місцезнаходження”;
 у першому реченні підпунктів 2 та 4 пункту 58 слова “при первісному визнанні” виключити;
 у поясненні до заповнення таблиці 9 розділу IX:
 пункт 59 після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7HX “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;

у пункті 65 літери, цифри та слова «K110 “Вид економічної діяльності [відповідно до національного класифікатора України ДК 009:2010 “Класифікація видів економічної діяльності”, затвердженого наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами)]”» замінити літерою, цифрами та словами «K111 “Коди розділів видів економічної діяльності (узагальнені)”»;

у поясненні до заповнення таблиці 10 розділу X:

у пункті 68 слова “файлів статистичної звітності” замінити словами, цифрою та літерами «файла статистичної звітності 7НХ “Дані про потенційно проблемні та непрацюючі активи”»;

підпункти 9, 11 пункту 76 доповнити новим реченням такого змісту: “Загальна сума балансової вартості застави та гарантій визначається з урахуванням параметра F083.”;

у поясненні до заповнення таблиці 11 розділу XI:

пункт 77 після слова “звітності” доповнити цифрою, літерами та словами «7JX “Дані про стягнуте майно”»;

пункт 78 викласти в такій редакції:

“78. Інформація щодо балансової вартості стягнутого майна зазначається станом на звітну дату, а щодо накопичених негативних змін первісної вартості стягнутого майна – за звітний період.”;

у поясненні до заповнення таблиці 12 розділу XII:

у пункті 83 слова “файлів статистичної звітності” замінити словами, цифрою та літерами «файла статистичної звітності “7JX “Дані про стягнуте майно”»;

пункт 84 викласти в такій редакції:

“84. Інформація щодо балансової вартості стягнутого майна зазначається станом на звітну дату, а щодо накопичених негативних змін первісної вартості стягнутого майна – за звітний період.”;

4) Положення доповнити новим додатком такого змісту:

“Додаток 4
до Положення про порядок оприлюднення пруденційної
інформації банками України та банківськими групами
(підпункт 4 пункту 9 розділу II)

Шаблони для розкриття інформації про політику винагороди

I. Шаблон “Інформація про політику винагороди” (інформація – якісна, формат – довільний)

Таблиця 1

№ з/п	Інформація, що розкривається банком
1	2
1	1. Інформація щодо органів управління та інших осіб, які здійснюють впровадження політики винагороди та контроль за її реалізацією. Щонайменше розкривається інформація про: 1) склад та повноваження ради банку та комітету з винагороди (у разі його створення), які здійснюють контроль за реалізацією політики винагороди, та кількість засідань, проведених радою банку / комітетом з винагороди (у разі його створення) протягом звітного фінансового року; 2) зовнішніх консультантів, які надавали послуги з питань, що стосуються політики винагороди (у разі їх залучення), із зазначенням органу управління банку, яким було прийняте рішення про їх залучення, та питань, з яких надавалися консультації; 3) опис сфери застосування політики винагороди банку (у тому числі в розрізі регіонів, напрямів діяльності), включаючи ступінь її застосування до дочірніх компаній, філій та представництв банку, розташованих у країнах Європейського Союзу та інших країнах (у разі їх утворення); 4) перелік осіб, професійна діяльність яких має значний вплив на профіль ризику банку, а саме: працівників банку, які відповідають будь-якому з якісних та/або кількісних критеріїв, визначених у пунктах 28–31 розділу III Положення про політику винагороди в банку, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30 листопада 2020 року № 153 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 27 грудня

1	2
	2023 року № 189) (зі змінами) (далі – Положення № 153) (далі – визначений персонал), або категорій визначеного персоналу та критерії їх віднесення до таких осіб / категорій. Інформація може зазначатися у розрізі посад знеособлено. 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділів II, III, VI, VII Положення № 153
2	1. Інформація про засади та структуру системи винагороди визначеного персоналу. Щонайменше розкривається інформація про: 1) огляд ключових особливостей та цілей політики винагороди, а також опис процесу прийняття рішень щодо політики винагороди та ролі відповідних зацікавлених сторін (органів управління та структурних підрозділів банку); 2) критерії оцінки ефективності, а також попереднього коригування ризиків (англійською мовою ex ante) та подальшого коригування ризиків (англійською мовою ex post); 3) здійснення перегляду політики винагороди радою банку та комітетом з винагороди (у разі його створення) протягом звітного фінансового року, включаючи інформацію про внесені зміни, причини таких змін та їх вплив на політику винагороди; 4) опис способів визначення банком винагороди працівникам підрозділів контролю, що забезпечують дотримання умови про незалежність винагороди працівників підрозділів контролю від результатів діяльності банку чи підрозділів першої лінії захисту; 5) політику та критерії щодо нарахування виплат під час прийняття на роботу та виплат у зв'язку зі звільненням (за наявності). 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділів I, II, IV Положення № 153
3	1. Опис способів врахування наявних та потенційних ризиків під час визначення винагороди. Розкриття інформації має включати огляд суттєвих ризиків, методи їх вимірювання та відомості про те, яким чином результати такого вимірювання впливають на розмір винагороди.

1	2
	2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділу II Положення № 153 та Положення про організацію системи управління ризиками в банках України та банківських групах, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 11 червня 2018 року № 64 (зі змінами)
4	1. Інформація про встановлені коефіцієнти (співвідношення) між фіксованою та змінною частинами винагороди. 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділу II Положення № 153
5	1. Опис способів, за допомогою яких банк пов'язує результати своєї діяльності протягом періоду оцінки ефективності результатів діяльності з розміром винагороди. Щонайменше розкривається інформація про: 1) огляд показників, методів та критеріїв оцінки ефективності результатів діяльності банку, структурних підрозділів та працівників визначеного персоналу; 2) огляд механізму взаємозв'язку між розміром змінної винагороди працівників визначеного персоналу та результатами діяльності банку, відповідних структурних підрозділів та особистими результатами діяльності; 3) критерії, що використовуються для визначення балансу між різними типами негрошових інструментів, включаючи акції банку, фінансові інструменти, пов'язані з власними інструментами капіталу банку, інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти; 4) заходи, які банк вживатиме для коригування (зменшення / скасування / повернення) змінної винагороди в разі “слабких” показників ефективності результатів діяльності банку, включаючи критерії для визначення таких показників, у разі погіршення (негативної динаміки) показників ефективності діяльності банку / недосягнення в достатній мірі запланованих результатів діяльності банку. 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділів I, II, IV, V Положення № 153
6	1. Опис способів, за допомогою яких банк здійснює коригування винагороди з метою врахування довгострокових показників ефективності результатів його діяльності. Щонайменше розкривається інформація про: 1) огляд політики банку щодо виплати змінної винагороди, включаючи відстрочення, виплату негрошовими інструментами, а також періоди утримання та набуття права (якщо їх застосування передбачено законодавством України, договором або політикою банку). Також наводиться опис відмінностей у підходах щодо їх застосування для працівників / категорій визначеного персоналу;

1	2
	2) критерії застосування банком подальшого коригування ризиків (англійською мовою ex post) (зменшення / скасування протягом періоду відстрочення та повернення нарахованої / виплаченої винагороди з урахуванням вимог законодавства України); 3) вимоги щодо володіння акціями банку для визначеного персоналу (якщо встановлення таких вимог передбачено договором або внутрішніми документами банку). 2. Інформація надається з урахуванням вимог розділів II, IV, V Положення № 153
7	1. Опис основних параметрів та обґрунтування структури змінної винагороди, а також програм негрошового стимулювання (за наявності). Щонайменше розкривається інформація про конкретні показники ефективності результатів діяльності, що використовуються для визначення складових змінної винагороди та програм негрошового стимулювання (за наявності), та критерії, що використовуються для визначення балансу між різними типами негрошових інструментів, включаючи акції банку, фінансові інструменти, пов'язані з власними інструментами капіталу банку, інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти. 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділів I, II, IV Положення № 153
8	1. Інформація про сукупний розмір нарахованої за звітний фінансовий рік фіксованої та змінної складових винагороди голови та членів органів управління банку та іншого керівництва щодо кожної особи окремо. Інформація може зазначатися у розрізі посад знеособлено. Для цілей розкриття інформації цього пункту до таких осіб належать: 1) органи управління банку – голова та члени ради банку та голова та члени правління банку щодо кожної особи окремо; 2) інше керівництво банку – працівники банку, які визначені за основними якісними критеріями згідно з підпунктами 2–8 пункту 28 розділу III Положення № 153 (далі – інше керівництво), щодо кожної особи окремо. 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділів II та III Положення № 153
9	1. Інформація про використання банком права не застосовувати передбачені абзацами другим та третім пункту 13 та/або пунктами 20, 21 розділу II Положення № 153 обмеження щодо виплати додаткових пенсійних виплат /

1	2
	змінної винагороди з підстав, визначених в абзаці четвертому пункту 13 та/або пункті 23 розділу II Положення № 153. Банки, які не застосовують обмежень, повинні зазначати підставу їх незастосування, інформацію про такі обмеження, кількість працівників, які є визначеним персоналом, до яких не застосовуються обмеження, та їхню винагороду (фіксовану та змінну частини винагороди). 2. Інформація розкривається з урахуванням вимог розділу II Положення № 153
10	1. Інформація про винагороду членів органів управління банку за звітний фінансовий рік із зазначенням кількості таких осіб та сукупних сум нарахованої їм винагороди. Для цілей розкриття інформації цього пункту до членів органів управління належать: 1) члени ради банку (голова та члени ради) сукупно; 2) члени правління банку (голова та члени правління) сукупно. 2. Інформація розкривається системно важливими банками з урахуванням вимог розділів II та V Положення № 153

Пояснення до заповнення таблиці 1 розділу I додатка 4 до Положення про порядок оприлюднення пруденційної інформації банками України та банківськими групами (далі – Положення)

1. Банк розкриває інформацію про політику винагороди з урахуванням Положення № 153 та внутрішніх документів банку, включаючи політику винагороди та положення про винагороду членів органу управління, впливових осіб.

2. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (з 01 січня до 31 грудня).

3. Опис параметрів заповнення рядків таблиці 1 розділу I додатка 4 до Положення:

1) рядок 2 (підпункт 2 пункту 1) – зазначається інформація про встановлені банком критерії оцінки ефективності, а також попереднього коригування ризиків (англійською мовою *ex ante*) та подальшого коригування ризиків (англійською мовою *ex post*) змінної винагороди з урахуванням системи управління ризиками, що запроваджена в банку.

Попереднє коригування ризику (англійською мовою *ex ante*) здійснюється шляхом врахування наявних та потенційних ризиків під час нарахування змінної винагороди.

Подальше коригування ризику (англійською мовою *ex post*) здійснюється шляхом врахування додаткових ризиків, виявлених та/або реалізованих після нарахування змінної винагороди, під час виплати змінної винагороди;

2) рядок 3 – зазначається інформація про забезпечення банком взаємозв'язку між ризиками та винагородою шляхом врахування наявних та потенційних ризиків під час визначення змінної винагороди з урахуванням системи управління ризиками, що запроваджена в банку, профілю ризику банку та декларації схильності до ризиків;

3) рядок 5 (підпункт 1 пункту 1) – зазначається інформація про забезпечення банком взаємозв'язку між ефективністю діяльності банку, структурних підрозділів та працівників, які є визначеним персоналом банку, та винагородою шляхом встановлення показників (кількісних та якісних), методів та критеріїв, що включають показники ефективності діяльності банку та показники ефективності діяльності структурних підрозділів та окремих працівників банку (KPI).

II. Шаблон “Інформація про винагороду, нараховану за звітний фінансовий рік”
(інформація – кількісна, формат – фіксований)

Таблиця 2

№ з/п	Складові винагороди		Рада банку	Правління банку	Інше керівництво	Інший визначений персонал
1	2	3	4	5	6	7
1	Фіксована винагорода	Кількість працівників, які є визначеним персоналом				
2		Загальна сума фіксованої винагороди:				
3		у тому числі розподіл за формами виплат:				
4		у грошовій формі				
5		у формі акцій банку				
6		у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку				
7		у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти)				
8	Змінна винагорода	в інших формах				
9		Кількість працівників, які є визначеним персоналом				
		Загальна сума змінної винагороди:				

1	2	3	4	5	6	7
10		у тому числі розподіл за формами виплат:				
11		у грошовій формі,				
12		з якої відстрочена частина				
13		у формі акцій банку,				
14		з якої відстрочена частина				
15		у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку,				
16		з якої відстрочена частина				
17		у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти),				
18		з якої відстрочена частина				
19		в інших формах,				
20		з яких відстрочена частина				
20	Загальна сума винагороди (рядок 2 + рядок 9)					

Пояснення до заповнення таблиці 2 розділу II додатка 4 до Положення

4. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (з 01 січня до 31 грудня).

5. Винагорода включає фіксовану та змінну винагороду, нараховану за звітний фінансовий рік, незалежно від фактичного часу її виплати. Відстрочена змінна винагорода, що була нарахована в попередні періоди, але фактично виплачена у звітному фінансовому році, до розрахунку не включається.

Вартість негрошових інструментів визначається за ринковою ціною або їх справедливою вартістю на дату їх надання (прийняття рішення про нарахування винагороди за звітний фінансовий рік). У разі не здійснення допуску негрошових інструментів до торгів на організованому фондовому ринку вартість таких негрошових інструментів може визначатися на основі останніх річних фінансових результатів їх емітента.

6. Опис параметрів заповнення колонок таблиці 2 розділу II додатка 4 до Положення:

1) колонка 4 – зазначаються дані про голову / членів ради банку;

2) колонка 5 – зазначаються дані про голову / членів правління банку;

3) колонка 6 – зазначаються дані про інше керівництво;

4) колонка 7 – зазначаються дані про інший визначений персонал, що включає працівників, яких визначено за додатковими якісними, кількісними критеріями згідно з пунктами 29, 30 розділу III Положення № 153 та власними якісними, кількісними критеріями відповідно до пункту 31 розділу III Положення № 153 (далі – інший визначений персонал).

7. Опис параметрів заповнення рядків таблиці 2 розділу II додатка 4 до Положення:

1) рядок 1 – зазначаються дані про:

фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 4, 5);

середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 6, 7).

Розрахунок показника здійснюється відповідно до розділу 4 Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Державного комітету статистики України від 28 вересня 2005 року № 286, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 30 листопада 2005 року за № 1442/11722 (зі змінами) (далі – Інструкція Держстату № 286);

2) рядок 2 – зазначаються дані про загальну суму фіксованої винагороди, нараховану за звітний фінансовий рік (сума значень рядків 3–7);

3) рядок 3 – зазначаються дані про суму фіксованої винагороди, нараховану в грошовій формі;

4) рядок 4 – зазначаються дані про суму фіксованої винагороди, нараховану у формі акцій банку;

5) рядок 5 – зазначаються дані про суму фіксованої винагороди, нараховану у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;

6) рядок 6 – зазначаються дані про суму фіксованої винагороди, нараховану у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти);

7) рядок 7 – зазначаються дані про суму фіксованої винагороди, нараховану в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми фіксованої винагороди, що не були розкриті в рядках 3–6;

8) рядок 8 – зазначаються дані про:

фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 4, 5);

середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 6, 7).

Розрахунок показника здійснюється відповідно до розділу 4 Інструкції Держстату № 286;

9) рядок 9 – зазначаються дані про загальну суму змінної винагороди, нараховану за звітний фінансовий рік (сума значень рядків 10, 12, 14, 16 та 18);

10) рядок 10 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, нараховану в грошовій формі;

11) рядок 11 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди. Цей показник є складовою частиною значення рядка 10;

12) рядок 12 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, нараховану у формі акцій банку;

13) рядок 13 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди. Цей показник є складовою частиною значення рядка 12;

14) рядок 14 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, нараховану у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;

15) рядок 15 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди. Цей показник є складовою частиною значення рядка 14;

16) рядок 16 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, нараховану у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг та інші негрошові інструменти);

17) рядок 17 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди. Цей показник є складовою частиною значення рядка 16;

18) рядок 18 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, нараховану в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми змінної винагороди, що не були розкриті в рядках 10, 12, 14 та 16;

19) рядок 19 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди. Цей показник є складовою частиною значення рядка 18;

20) рядок 20 – зазначаються дані про загальну суму фіксованої та змінної складових винагороди (сума значень рядків 2 та 9).

III. Шаблон “Інформація про спеціальні виплати особам, професійна діяльність яких має значний вплив на профіль ризику банку (визначений персонал)”
(інформація – кількісна, формат – фіксований)

Таблиця 3

№ з/п	Показник	Рада банку	Правління банку	Інше керівництво	Інший визначений персонал
1	2	3	4	5	6
1	Виплати під час прийняття на роботу				
2	Кількість працівників, які є визначеним персоналом та яким нараховані виплати під час прийняття на роботу				
3	Загальна сума нарахованих виплат під час прийняття на роботу,				
4	у тому числі сума виплат під час прийняття на роботу, виплачена протягом звітного фінансового року, яка не враховується під час визначення коефіцієнтів (співвідношень) між фіксованою та змінною частинами винагороди				
5	Виплати зі звільнення, нараховані в попередні періоди, що були виплачені протягом звітного фінансового року				
6	Кількість працівників, які є визначеним персоналом, яким у попередні періоди нараховані виплати зі звільнення, що були виплачені протягом звітного фінансового року				
7	Загальна сума виплат зі звільнення, нарахованих у попередні періоди, що були виплачені протягом звітного фінансового року				
8	Виплати зі звільнення, нараховані протягом звітного фінансового року				

1	2	3	4	5	6
9	Кількість працівників, які є визначеним персоналом, яким нараховані виплати зі звільнення протягом звітного фінансового року				
10	Загальна сума виплат зі звільнення, нарахованих протягом звітного фінансового року,				
11	у тому числі виплачені протягом звітного фінансового року				
12	у тому числі відстрочені				
13	у тому числі виплати зі звільнення, виплачені протягом фінансового року, що не враховуються під час визначення коефіцієнтів (співвідношень) між фіксованою та змінною частинами винагороди,				
14	у тому числі найбільший розмір виплати зі звільнення, нарахованої одній особі протягом звітного фінансового року				

Пояснення до заповнення таблиці 3 розділу III додатка 4 до Положення

8. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (з 01 січня до 31 грудня).
9. Опис параметрів заповнення колонок таблиці 3 розділу III додатка 4 до Положення:
- 1) колонка 3 – зазначаються дані про голову / членів ради банку;
 - 2) колонка 4 – зазначаються дані про голову / членів правління банку;
 - 3) колонка 5 – зазначаються дані про інше керівництво;
 - 4) колонка 6 – зазначаються дані про інший визначений персонал.
10. Опис параметрів заповнення рядків таблиці 3 розділу III додатка 4 до Положення:
- 1) рядок 2 – зазначаються дані про:
фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 3, 4);
середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 5, 6) відповідно до розділу 4 Інструкції Держстату № 286;
 - 2) рядок 3 – зазначаються дані про загальну суму нарахованих виплат під час прийняття на роботу;
 - 3) рядок 4 – зазначаються дані про суму виплат під час прийняття на роботу, виплачену протягом першого звітного фінансового року, що не враховується під час визначення коефіцієнтів (співвідношень) між фіксованою та змінною

частинами винагороди, якщо такі виплати під час прийняття на роботу призначаються одноразово під час найму нових працівників до початку першого звітного фінансового року (за наявності таких випадків). Цей показник є складовою значення рядка 3;

4) рядок 6 – зазначаються дані про:
фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 3, 4);
середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 5, 6) відповідно до розділу 4 Інструкції Держстату № 286;

5) рядок 7 – зазначаються дані про загальну суму виплат зі звільнення, нараховану в роках, що передували звітному, але фактично виплачені протягом звітного фінансового року;

6) рядок 9 – зазначаються дані про:
фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 3, 4);
середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 5, 6) відповідно до розділу 4 Інструкції Держстату № 286;

7) рядок 10 – зазначаються дані про загальну суму виплат зі звільнення, нараховану протягом звітного фінансового року;

8) рядок 11 – зазначаються дані про суму виплат зі звільнення, нараховану та виплачену протягом звітного фінансового року. Цей показник є складовою значення рядка 10;

9) рядок 12 – зазначаються дані про відстрочену суму виплат зі звільнення, нараховану протягом звітного фінансового року. Цей показник є складовою значення рядка 10;

10) рядок 13 – зазначаються дані про суму виплат зі звільнення, виплачену протягом фінансового року, яка не враховується під час визначення коефіцієнтів (співвідношень) між фіксованою та змінною частинами винагороди, якщо такі виплати зі звільнення є обов'язковими відповідно до законодавства України або за рішенням суду (за наявності таких випадків). Цей показник є складовою значення рядка 10;

11) рядок 14 – зазначаються дані про найбільший розмір виплати зі звільнення, нарахованої одній особі протягом звітного фінансового року.

IV. Шаблон “Інформація про відстрочену винагороду”
(інформація – кількісна, формат – фіксований)

Таблиця 4

№ з/п	Категорії визначеного персоналу, відстрочена та утримана змінна винагорода	Загальна сума відстроченої змінної винагороди, нарахована за попередні періоди	У тому числі сума змінної винагороди, що виплачується / право на отримання якої набувається у звітному фінансовому році	У тому числі сума змінної винагороди, що виплачується / право на отримання якої набувається у наступних звітних фінансових роках	Сума коригування (зменшення/ скасування) за результатами діяльності у звітному фінансовому році щодо суми відстроченої змінної винагороди, право на отримання якої мало набуватись у звітному фінансовому році	Сума коригування (зменшення/ скасування) за результатами діяльності у звітному фінансовому році щодо суми відстроченої змінної винагороди, яка підлягати-ме виплаті/право на отримання якої має набуватись у наступних звітних роках	Загальна сума неявних коригувань протягом звітного фінансового року (зміна вартості внаслідок ринкових цін на грошові інструменти)	Загальна сума відстроченої змінної винагороди, яка була визначена за результатами діяльності у попередні періоди та фактично виплачена (право на отримання якої було набуто) у звітному фінансовому році	Загальна сума змінної винагороди, нарахована за попередні періоди, право на отримання якої набуто, але підлягає утриманню
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Рада банку								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Розподіл за формами виплат: у грошовій формі								
3	у формі акцій банку								
4	у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку								
5	у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	списання / конверсії, субордино- ваний борг, інші негрошові інструмен- ти)								
6	виплати в інших формах								
7	Правління банку								
8	Розподіл за формами виплат: у грошовій формі								
9	у формі акцій банку								
10	у формі фінансових інструмен- тів, пов'язаних з								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	власними інструмен- тами капіталу банку								
11	у формі інших негрошо- вих інструмен- тів (інструмен- ти з умовами списання / конверсії, субордино- ваний борг, інші негрошові інструмен- ти)								
12	виплати в інших формах								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Інше керівництво								
14	Розподіл за формами виплат: у грошовій формі								
15	у формі акцій банку								
16	у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку								
17	у формі інших негрошових інструмен-								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	тів (інструмен- ти з умовами списання / конверсії, субордино- ваний борг, інші негрошові інструмен- ти)								
18	виплати в інших формах								
19	Інший визначений персонал								
20	Розподіл за формами виплат: у грошовій формі								
21	у формі акцій банку								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22	у формі фінансових інструмен- тів, пов'язаних з власними інструмен- тами капіталу банку								
23	у формі інших негрошо- вих інструмен- тів (інструмен- ти з умовами списання / конверсії, субордино- ваний борг, інші негрошові								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	інструмен- ти)								
24	виплати в інших формах								
25	Усього								

Пояснення до заповнення таблиці 4 розділу IV додатка 4 до Положення

11. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (з 01 січня до 31 грудня).

12. Опис параметрів заповнення колонок таблиці 4 розділу IV додатка 4 до Положення:

1) колонка 3 – зазначаються дані про загальну суму відстроченої змінної винагороди, нараховану за попередні періоди (сума значень колонок 4 та 5);

2) колонка 4 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, що виплачується / право на отримання якої набувається у звітному фінансовому році. Цей показник є складовою значення колонки 3;

3) колонка 5 – зазначаються дані про суму змінної винагороди, що виплачується / право на отримання якої набувається у наступних звітних фінансових роках. Цей показник є складовою значення колонки 3;

4) колонка 6 – зазначаються дані про суму коригування (зменшення / скасування) за результатами діяльності у звітному фінансовому році щодо суми відстроченої змінної винагороди, право на отримання якої мало набуватись у звітному фінансовому році (на підставі пункту 12 розділу II Положення № 153);

5) колонка 7 – зазначаються дані про суму коригування (зменшення / скасування) за результатами діяльності у звітному фінансовому році щодо суми відстроченої змінної винагороди, що підлягатиме виплаті / право на отримання якої має набуватись у наступних звітних роках (на підставі пункту 12 розділу II Положення № 153);

6) колонка 8 – зазначаються дані про загальну суму неявних коригувань протягом звітного фінансового року, що відображає зміну вартості суми відстроченої змінної винагороди внаслідок зміни ринкових цін на негрошові інструменти (наприклад, зміни ціни акцій банку) (за потреби);

7) колонка 9 – зазначаються дані про загальну суму відстроченої змінної винагороди, що була виплачена за результатами діяльності в попередні періоди та фактично виплачена (право на отримання якої було набуто) у звітному фінансовому році;

8) колонка 10 – зазначаються дані про загальну суму змінної винагороди, нараховану за попередні періоди, право на отримання якої набуто, але підлягає утриманню (на підставі пункту 13 розділу II Положення № 153).

13. Опис параметрів заповнення рядків таблиці 4 розділу IV додатка 4 до Положення:

1) рядок 1 – зазначаються дані про голову / членів ради банку (сума значень рядків 2–6);

2) рядок 2 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам ради банку у грошовій формі;

3) рядок 3 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам ради банку у формі акцій банку;

4) рядок 4 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам ради банку у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;

5) рядок 5 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам ради банку у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг, інші негрошові інструменти);

6) рядок 6 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам ради банку в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми відстроченої змінної винагороди, що не були розкриті в рядках 3–5;

7) рядок 7 – зазначаються дані про голову / членів правління банку (сума значень рядків 8–12);

8) рядок 8 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам правління банку у грошовій формі;

9) рядок 9 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам правління банку у формі акцій банку;

10) рядок 10 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам правління банку у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;

11) рядок 11 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам правління у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг, інші негрошові інструменти);

12) рядок 12 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану голові / членам правління в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми відстроченої змінної винагороди, що не були розкриті в рядках 9–11;

13) рядок 13 – зазначаються дані про інше керівництво (сума значень рядків 14–18);

14) рядок 14 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому керівництву у грошовій формі;

- 15) рядок 15 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому керівництву у формі акцій банку;
- 16) рядок 16 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому керівництву у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;
- 17) рядок 17 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому керівництву у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг, інші негрошові інструменти);
- 18) рядок 18 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому керівництву в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми відстроченої змінної винагороди, що не були розкриті в рядках 15–17;
- 19) рядок 19 – зазначаються дані про інший визначений персонал (сума значень рядків 20–24);
- 20) рядок 20 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому визначеному персоналу у грошовій формі;
- 21) рядок 21 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому визначеному персоналу у формі акцій банку;
- 22) рядок 22 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому визначеному персоналу у формі фінансових інструментів, пов'язаних з власними інструментами капіталу банку;

23) рядок 23 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому визначеному персоналу у формі інших негрошових інструментів (інструменти з умовами списання / конверсії, субординований борг, інші негрошові інструменти);

24) рядок 24 – зазначаються дані про суму відстроченої змінної винагороди, нараховану іншому визначеному персоналу в інших формах. У цьому рядку зазначаються дані про суми відстроченої змінної винагороди, що не були розкриті в рядках 21–23;

25) рядок 25 – зазначаються дані про загальні суми в розрізі кожної з колонок 3–10 (сума значень рядків 1, 7, 13 та 19).

V. Шаблон “Інформація про винагороду, яка дорівнює або перевищує один мільйон євро в гривневому еквіваленті за звітний фінансовий рік”
(інформація – кількісна, формат – фіксований)

Таблиця 5

№ з/п	Діапазон винагороди (євро)	Кількість осіб визначеного персоналу з високим рівнем доходу
1	2	3
1	Від 1 000 000 до менше ніж 1 500 000	
2	Від 1 500 000 до менше ніж 2 000 000	
3	Від 2 000 000 до менше ніж 2 500 000	
4	Від 2 500 000 до менше ніж 3 000 000	
5	Від 3 000 000 до менше ніж 3 500 000	
6	Від 3 500 000 до менше ніж 4 000 000	
7	Від 4 000 000 до менше ніж 4 500 000	
8	Від 4 500 000 до менше ніж 5 000 000	
9	Від 5 000 000 до менше ніж 6 000 000	
10	Від 6 000 000 до менше ніж 7 000 000	
11	Від 7 000 000 до менше ніж 8 000 000	
N	За потреби доповнюється відповідними діапазонами з кроком 1 000 000 євро	

Пояснення до заповнення таблиці 5 розділу V додатка 4 до Положення

14. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (станом на 31 грудня).

15. Винагорода включає фіксовану та змінну винагороду, нараховану за звітний фінансовий рік, незалежно від фактичного часу її виплати. Відстрочена змінна винагорода, що була нарахована в попередні періоди, але фактично виплачена у звітному фінансовому році, до розрахунку не включається.

16. Опис параметрів заповнення колонок і рядків таблиці 5 розділу V додатка 4 до Положення:

1) колонка 3 – зазначаються дані про визначений персонал з високим рівнем доходу, винагорода якого дорівнює або перевищує 1 000 000 євро в гривневому еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на 31 грудня звітного фінансового року. Інформація зазначається у розрізі діапазонів винагороди, визначених у колонці 2. Для порівняння зі значеннями діапазонів винагороди нарахована винагорода враховується у повному обсязі як ціле число без десяткових знаків та не округлюється (наприклад: 1 234 567 євро, а не 1 200 000 євро);

2) рядки 1–8 – зазначаються дані про фактичну кількість працівників, які є визначеним персоналом з високим рівнем доходу, яким нараховано винагороду від одного до п'яти мільйонів євро з кроком 500 000 євро за звітний фінансовий рік у межах відповідного діапазону;

3) рядок 9 та наступні – зазначаються дані про фактичну кількість працівників, які є визначеним персоналом з високим рівнем доходу, яким нараховано винагороду понад п'ять мільйонів євро з кроком 1 000 000 євро за звітний фінансовий рік у межах відповідного діапазону. За потреби доповнюється відповідними діапазонами з кроком 1 000 000 євро з додаванням рядків.

VI. Шаблон “Інформація про осіб, професійна діяльність яких має значний вплив на профіль ризику банку (визначений персонал)”
(інформація – кількісна, формат – фіксований)

Таблиця 6

№ з/п	Показник	Винагорода голови / членів органів управління			Винагорода визначеного персоналу за напрямками діяльності						Усього по банку
		рада банку	правління банку	усього за головою/членами органів управління	інвестиційний бізнес-напрямок	роздрібний бізнес-напрямок	управління активами	корпоративний бізнес-напрямок	незалежні функції контролю	інші напрями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Загальна кількість працівників, які є визначеним персоналом	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
2	у тому числі: голова/члени органів				X	X	X	X	X	X	X

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	змінна винаго- рода										
7	у тому числі фіксована винаго- рода										X

Пояснення до заповнення таблиці 6 розділу VI додатка 4 до Положення

17. Інформація розкривається за звітний фінансовий рік, що відповідає календарному року (з 01 січня до 31 грудня).

18. Винагорода включає фіксовану та змінну винагороду, нараховану за звітний фінансовий рік, незалежно від фактичного часу її виплати. Відстрочена змінна винагорода, що була нарахована в попередні періоди, але фактично виплачена у звітному фінансовому році, до розрахунку не включається.

19. Клітинки, у яких проставлено символ “X”, заповненню не підлягають.

20. Опис параметрів заповнення колонок таблиці 6 розділу VI додатка 4 до Положення:

- 1) колонки 3, 4 – зазначаються дані про голову / членів ради банку та правління банку;
- 2) колонка 5 – зазначаються дані про суму значень колонок 3 та 4;

3) колонки 6–11 – зазначаються дані про визначений персонал за напрямками діяльності: інвестиційний бізнес-напрямок, роздрібний бізнес-напрямок, управління активами, корпоративний бізнес-напрямок, незалежні функції контролю, інші напрями;

4) колонка 12 – зазначаються дані про загальну кількість осіб визначеного персоналу [сума значень рядка 2 (колонка 5) та рядків 3, 4 (колонки 6–11)].

21. Опис параметрів заповнення рядків таблиці 6 розділу VI додатка 4 до Положення:

1) рядок 1 – зазначаються дані про загальну кількість осіб визначеного персоналу в еквіваленті повної зайнятості відповідно до Інструкції Держстату № 286;

2) рядок 2 – зазначаються дані про фактичну кількість осіб за звітний фінансовий рік (у колонках 3–5);

3) рядки 3, 4 – зазначаються дані про середню кількість осіб в еквіваленті повної зайнятості за звітний фінансовий рік (у колонках 6–11) відповідно до розділу 4 Інструкції Держстату № 286;

4) рядок 5 – зазначаються дані про загальну суму винагороди визначеного персоналу (сума значень рядків 6 та 7);

5) рядок 6 – зазначаються дані про загальну суму змінної винагороди визначеного персоналу. Цей показник є складовою значення рядка 5;

6) рядок 7 – зазначаються дані про загальну суму фіксованої винагороди визначеного персоналу. Цей показник є складовою значення рядка 5.”.