2024/3117

27.12.2024 г.

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2024/3117 НА КОМИСИЯТА

от 29 ноември 2024 година

за определяне на техническите стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от институциите на надзорните органи и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 ([1]), и по-специално член 415, параграф 3, трета алинея, член 415, параграф 3а, трета алинея, член 430, параграф 7, трета алинея и член 430, параграф 9, пета алинея от него,

като има предвид, че:

(1) С Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията ([2]) се установява, въз основа на членове 415 и 430 от Регламент (ЕС) № 575/2013, съгласувана рамка за докладване, включваща изисквания относно предоставянето на информация за собствените средства и капиталовите изисквания, финансова информация, която трябва да бъде предоставена в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и общоприетите счетоводни принципи, информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти, за големите експозиции, за отношението на ливъридж, за стабилното финансиране, за допълнителните показатели за наблюдение на ликвидността, за тежестите върху активи, информация за идентифицирането на глобалните системно значими институции (Г-СЗИ) и за определяне на нивата на буферите за Г-СЗИ, както и информация за лихвения риск в банковия портфейл. Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 бе изменен няколко пъти вследствие на измененията на Регламент (ЕС) № 575/2013, приети с цел въвеждане, подобряване или адаптиране на елементите на пруденциалния надзор.

(2) Регламент (ЕС) № 575/2013 беше изменен с Регламент (ЕС) 2024/1623 на Европейския парламент и на Съвета ([3]) с цел прилагане на окончателния набор от международни стандарти на Базелския комитет по банков надзор (Базел III). Тези изменения следва да бъдат отразени в рамката за докладване, която понастоящем е предвидена в Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451.

(3) С оглед на измененията на Регламент (ЕС) № 575/2013 е необходимо да се преразгледат изискванията за докладване на собствените средства и капиталовите изисквания (долна граница на капиталовото изискване, кредитен риск и кредитен риск от контрагента, корекции на кредитната оценка, пазарен риск, операционен риск, покритие за загуби за необслужвани експозиции и криптоактиви), за докладване на информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти, и за докладване на информация относно отношението на ливъридж.

(4) Предвид големия брой промени, необходими за привеждане в действие на новите правила относно задълженията за докладване, е за предпочитане Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 да бъде отменен и заменен, вместо да бъде само изменен, тъй като последното би затруднило изключително засегнатите стопански субекти да установяват кои изисквания за докладване се прилагат за тях.

([1]) ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj.

([2]) Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 на Комисията от 17 декември 2020 г. за определяне на техническите стандарти за изпълнение за прилагането на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от институциите на надзорните органи и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) № 680/2014 (ОВ L 97, 19.3.2021 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

([3]) Регламент (ЕС) 2024/1623 на Европейския парламент и на Съвета от 31 май 2024 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 575/2013 по отношение на изискванията за кредитен риск, риск от корекция на кредитната оценка, операционен риск и пазарен риск, както и за долна граница на капиталовото изискване (ОВ L, 2024/1623, 19.6.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj).

(5) С новите образци за капиталова адекватност следва да се предоставя информация за долната граница на капиталовите изисквания и коефициентите на капиталова адекватност, както и информация за въздействието на предвидените в член 465 от Регламент (ЕС) № 575/2013 преходни разпоредби за долната граница на капиталовото изискване. С докладваните данни следва да се предоставя информация относно въздействието на долната граница на капиталовото изискване и на преходните разпоредби, предвидени в член 465 от Регламент (ЕС) № 575/2013. Образците за групова платежоспособност следва да съдържат нова колона за докладване на информация относно корекцията на долната граница за субектите, за които се прилагат капиталови изисквания.

(6) В образците за кредитен риск по стандартизирания подход (СП) следва да се отразят измененията в класификацията на експозициите и новите рискови тегла. Освен това те следва да отразят по-подробния подход, прилаган към експозициите, обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти, както и промените в изчисляването на стойността на експозицията по задбалансовите позиции, които бяха въведени с Регламент (ЕС) 2024/1623 в Регламент (ЕС) № 575/2013.

(7) Образците за кредитен риск по вътрешнорейтинговия подход следва да отразяват измененията в класификацията на експозициите, конкретно за ограничаване използването на експозиции към институции и големи предприятия по основния вътрешнорейтингов подход (ОВРП), и следва да предоставят информация относно новите класове експозиции, в т.ч. субекти от публичния сектор и регионални правителства или местни органи на властта. И накрая, в новите образци следва да се докладват както стандартните, така и собствено изчислените кредитни конверсионни коефициенти.

(8) Новите образци за предоставяне на информация за загубите по необслужвани експозиции следва да отразяват промените в обхвата на експозициите, за които се прилагат изискванията за покритие на загубите, и промените в графика за провизиране.

(9) Новият образец за докладване следва да съдържа информация за експозициите към криптоактиви, за да се отрази тяхната обща рискова експозиция.

(10) Докладването на обобщени данни за всеки национален пазар на недвижими имоти („IP Losses“) следва да бъде съобразено със специфичните задължения за докладване, предвидени в член 430а, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

(11) Докладването на корекциите на кредитната оценка (ККО) следва да отразява стандартизираните, основните и опростените подходи и да обхваща някои специфични изисквания за докладване на риска от ККО, които бяха въведени в дял VI от Регламент (ЕС) № 575/2013.

(12) С Регламент (ЕС) 2024/1623 бе преразгледана рамката за разграничаване на търговския и банковия портфейл. Поради това образците за докладване следва да включват и информация за състава на търговския портфейл съобразно новите критерии, посочени в член 104 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

(13) Необходимо е референтните дати на докладване по отношение на собствените средства, капиталовите изисквания и допълнителните изисквания за докладване на индивидуална и консолидирана основа да бъдат приведени в съответствие с датите за приключване на финансовата година.

(14) За да се даде възможност на институциите да изградят системите за докладване, необходими за спазване на задълженията за докладване, на субектите, които извършват дейностите на кредитна институция за първи път, следва да се предостави повече време за подаване на образците.

(15) С Регламент (ЕС) 2024/1623 бе изменен член 430, параграф 7, първа алинея от Регламент (ЕС) № 575/2013 и бе въведено изискване Европейският банков орган (ЕБО) да разработи информационно-технологични (ИТ) решения, в т.ч. образци за докладване и указания, които да бъдат използвани от институциите с оглед спазване на изискванията за докладване по параграфи 1—4 от посочения член. В тази връзка следва да бъдат ясно определени елементите на данните и информацията, които институциите трябва да докладват и които ЕБО следва да включи в съответните ИТ решения. За да може ЕБО да разработи подходящи ИТ решения, структурата и представянето на тези единни формати не следва да бъдат задължителни, а ЕБО — да бъде задължен да възпроизвежда установените в приложението графично представяне и таблична структура. В частност, ЕБО следва да може да се отклонява от графичното представяне и табличната структура на образците за докладване, доколкото всички изисквани елементи на данните и информация са включени в това решение.

(16) За да се предостави достатъчно време на институциите да адаптират собствената си вътрешна система и да спазят изменените изисквания за докладване, е необходимо да се предвидят преходни разпоредби, с които се отлага датата на подаване на задължителната информация за първото тримесечие.

(17) За да се приведе графикът на изискването за докладване, свързано със състава на търговския портфейл, в съответствие с графика за прилагане на изискванията за пазарен риск, предвидени в трета част, дял IV, глави 1а и 1б от Регламент (ЕС) № 575/2013, е необходимо да се предвиди преходна разпоредба, позволяваща по-късна първа референтна дата по отношение на това изискване за докладване.

(18) Разпоредбите в настоящия регламент са тясно свързани, тъй като с тях се уреждат изискванията за докладване от страна на институциите. С оглед съгласуването на посочените разпоредби и осигуряването на възможност за цялостен поглед и лесен достъп до тях за лицата, които трябва да спазват произтичащите от тях задължения, е целесъобразно всички технически стандарти за изпълнение, изисквани по Регламент (ЕС) № 575/2013, да бъдат включени в един регламент.

(19) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проекта на технически стандарти за изпълнение, представен на Комисията от Европейския банков орган.

(20) Европейският банков орган проведе открити обществени консултации по проекта на технически стандарти за изпълнение, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците от банковия сектор, създадена с член 37 от Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета ([4]).

(21) За осигуряването на достатъчно време на институциите, за да се подготвят за докладването в съответствие с настоящия регламент, както и в съответствие с член 430, параграф 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013 първата дата на прилагане следва да бъде шест месеца след датата на влизането му в сила.

(22) За да може преразгледаната рамка за докладване да бъде въведена възможно най-скоро, настоящият регламент следва да влезе в сила в деня след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз,*

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Подаване на информация

С настоящия регламент се установяват единните формати за докладване, както и честотата и датите за докладването от страна на институциите пред техните компетентни органи в съответствие с член 415, параграфи 3 и 3а и член 430, параграфи 1—4, 7 и 9 от Регламент (ЕС) № 575/2013.

Член 2

Референтни дати на докладване

1. Институциите подават на компетентните органи актуалната към следните референтни дати информация, посочена в приложение I:

а) ежемесечно докладване: на последния ден от месеца;

б) тримесечно докладване: на 31 март, 30 юни, 30 септември и 31 декември;

в) шестмесечно докладване: на 30 юни и 31 декември;

г) годишно докладване: на 31 декември.

([4]) Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски банков орган), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/78/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Институциите докладват финансовата информация, посочена в приложение I, в съответствие с МСФО и с националните счетоводни рамки, като съответният период се посочва кумулативно — от първия ден на счетоводната година до референтната дата на докладване.

3. Когато счетоводната година не съвпада с календарната година, институциите, на които съгласно националното право е разрешено да докладват финансовата си информация според годишното си счетоводно приключване, могат да коригират референтните дати на докладване, за да ги приведат в съответствие със счетоводната година, така че финансовата информация, информацията, докладвана съгласно член 8, и информацията за идентифицирането на глобалните системно значими институции (Г-СЗИ) и за определяне на нивата на буферите за Г-СЗИ да се докладват съответно на всеки 3, 6 или 12 месеца след края на счетоводната им година.

Член 3

Дати на подаване на информацията

1. Институциите подават информацията, посочена в приложение I, на компетентните органи до края на работния ден на следните дати:

а) ежемесечно докладване: на 15-ия календарен ден след референтната дата на докладване;

б) тримесечно докладване: на 12 май, 11 август, 11 ноември и 11 февруари;

в) шестмесечно докладване: на 11 август и 11 февруари;

г) годишно докладване: на 11 февруари.

2. Когато датата на подаване на информацията съвпада с национален празник в държавата членка на получаващия доклада компетентен орган или със събота или неделя, съответните институции подават информацията на следващия работен ден.

3. Институциите, които докладват финансовата информация, посочена в приложение I, информацията съгласно член 8 или информацията за идентифициране на Г-СЗИ и определяне на нивата на буфера за Г-СЗИ, като използват коригирани референтни дати на докладване според годишното си счетоводно приключване, както е посочено в член 2, параграф 3, могат да коригират датите на подаване на информация, така че да се запази същият срок на подаване между коригираните референтни дати на докладване.

4. Институциите могат да подават неодитирани данни. Когато има отклонение между одитираните и подадените неодитирани данни, институциите подават коригираните одитирани данни без ненужно забавяне. Неодитирани са тези данни, за които няма становище от външен одитор, а одитирани са данните, проверени от външен одитор, който е изразил за тях одиторско становище.

5. Институциите подават на компетентните органи без ненужно забавяне всякакви други, различни от посочените в параграф 4, корекции в представените доклади.

Член 4

Прагове на докладване — входни и изходни критерии

1. Малките и несложни институции започват да докладват информацията, посочена в приложение I, на първата референтна дата на докладване след датата, на която са изпълнили критериите по член 4, параграф 1, точка 145 от Регламент (ЕС) № 575/2013. От първата референтна дата на докладване след датата, на която вече не отговарят на тези критерии, институциите спират да предоставят тази информация.

2. Големите институции започват да докладват информацията, посочена в приложение I, на първата референтна дата на докладване след датата, на която са изпълнили критериите по член 4, параграф 1, точка 146 от Регламент (ЕС) № 575/2013. От първата референтна дата на докладване, на която вече не отговарят на тези критерии, институциите спират да предоставят тази информация.

3. Институциите започват да предоставят посочената в приложение I информация, за която се прилагат праговете по член 5, параграф 2 и 3, член 6, параграфи 2 и 3, членове 11 и 12, член 15, параграф 2 — 5 и членове 17—20 от настоящия регламент, считано от референтната дата на докладване, следваща датата, на която тези прагове са били превишени на две последователни референтни дати на докладване. Институциите могат да прекратят докладването на информацията, за която се прилагат определените в посочените членове прагове, считано от референтната дата на докладване, следваща датата, на която съответните прагове не са били превишени на три последователни референтни дати на докладване.

4. Чрез дерогация от параграф 3, институциите започват да докладват, когато през 6-те месеца, предхождащи референтната дата, е било изпълнено някое от следните условия:

а) съответната институция е получила лиценз да започне дейността си като кредитна институция съгласно член 8 от Директива № 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета ([5]);

б) институцията е инвестиционен посредник, спрямо който се прилага Регламент (ЕС) № 575/2013 поради превишаване на прага, определен в член 4, параграф 1, точка 1, буква б) от същия регламент, или по силата на решение на компетентния орган в съответствие с член 5 от Директива (ЕС) 2019/2034 на Европейския парламент и на Съвета ([6]);

в) институцията е субект, който е възникнал от сливането на най-малко две институции или от разделянето на институция на най-малко две институции.

5. По отношение на докладването, за което се прилагат праговете по член 4, от страна на институциите, посочени в параграф 4, важи следното за първите две референтни дати:

а) институциите, които вече надхвърлят съответния праг на първата референтна дата, докладват информацията, за която се прилага този праг, както на първата, така и на втората референтна дата;

б) институциите, които надхвърлят съответния праг само на втората референтна дата, докладват информацията, за която се прилага този праг, на втората референтна дата;

Институциите, които на три последователни референтни дати на докладване не са превишили съответните прагове, посочени в букви а) и б), могат да прекратят докладването на информацията, за която се прилага прагът, на следващата референтна дата на докладване.

Член 5

Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания на индивидуална основа — тримесечно докладване

1. Институциите, които докладват информация за собствените средства и капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на индивидуална основа, подават на всеки три месеца тази информация съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент.

2. Институциите подават информацията по образци C 09.01 и C 09.02, по-специално информацията за географското разпределение на експозициите по държави, когато външните първоначални експозиции във всички „външни“ държави по всички класове експозиции, както са докладвани в ред 0850 на образец C 04.00, са по-големи или равни на 10 % от общите вътрешни и външни първоначални експозиции, както са докладвани в ред 0860 на образец C 04.00. За вътрешни се смятат експозициите, които са към контрагенти, намиращи се в държавата членка, в която е установена институцията.

([5]) Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно достъпа до осъществяването на дейност от кредитните институции и относно пруденциалния надзор върху кредитните институции, за изменение на Директива 2002/87/ЕО и за отмяна на директиви 2006/48/ЕО и 2006/49/ЕО (ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

([6]) Директива (ЕС) 2019/2034 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2019 година относно пруденциалния надзор върху инвестиционните посредници и за изменение на директиви 2002/87/ЕО, 2009/65/ЕО, 2011/61/ЕС, 2013/36/ЕС, 2014/59/ЕС и 2014/65/ЕС (ОВ L 314, 5.12.2019 г., стр. 64, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2019/2034/oj).

3. Институциите, които прилагат основния подход в съответствие с Делегиран регламент (ЕС) 2016/101 на Комисията ([7]) и които надвишават прага, посочен в член 4, параграф 1 от същия регламент, докладват информацията по образци C 32.03 и C 32.04.

4. За изчисляването на капиталовите изисквания, посочени в член 92, параграф 4, буква б), подточки i) и буква в) и в член 92, параграф 5, букви б) и в) от Регламент (ЕС) № 575/2013, институциите подават до 31 декември 2025 г. информацията за капиталовите изисквания, свързани с пазарния риск, съгласно член 5, параграф 12 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451.

Член 6

Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания на индивидуална основа — шестмесечно докладване

1. Институциите, които докладват информация за собствените средства и капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на индивидуална основа, подават на всеки шест месеца тази информация съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I.

2. Институциите подават информация за всички секюритизиращи експозиции съобразно образци C 14.00 и C 14.01 от раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I, освен когато са част от група в същата държава, в която подлежат на капиталови изисквания.

3. Институциите подават информация за експозициите към държавни дългови инструменти, както следва:

а) когато съвкупната балансова стойност на финансовите активи от сектор на контрагента „Държавно управление“ е по-голяма или равна на 1 % от сбора на общата балансова стойност на „Дългови ценни книжа“ и „Кредити и аванси“, институциите подават информацията съобразно образец C 33.00;

б) когато стойността, докладвана за вътрешните експозиции на недеривативни финансови активи съобразно ред 0010, колона 0010 от образец C 33.00, е по-малка от 90 % от стойността, докладвана за вътрешните и външните експозиции по същия елемент на данните, институциите, които отговарят на условието по буква а), подават информацията съобразно образец C 33.00, с пълна разбивка по държави;

в) институциите, които отговарят на условията по буква а), но не и по буква б), подават информацията по образец C 33.00, като експозициите са агрегирани:

i) на общо равнище; както и

ii) на вътрешно равнище.

4. Институциите подават информацията за съществените загуби, свързани с операционния риск, както следва:

а) институциите, които през декември 2024 г. изчисляват капиталовите изисквания с оглед на операционния риск в съответствие с трета част, дял III, глава 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013, продължават да докладват тази информация съобразно образци C 17.01 и C 17.02;

б) големите институции, които през декември 2024 г. изчисляват капиталовите изисквания с оглед на операционния риск в съответствие с трета част, дял III, глава 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013, продължават да докладват тази информация съобразно образци C 17.01 и C 17.02;

([7]) Делегиран регламент (ЕС) 2016/101 на Комисията от 26 октомври 2015 г. за допълване на Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за пруденциална оценка съгласно член 105, параграф 14 (ОВ L 21, 28.1.2016 г., стр. 54, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/101/oj).

в) институциите, които не са големи институции, които през декември 2024 г. изчисляват капиталовите изисквания с оглед на операционния риск в съответствие с трета част, дял III, глава 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013, продължават да докладват следната информация:

i) информацията по образец C 17.01, колона 0080 за следните редове:

1) брой събития (нови събития) (ред 0910);

2) брутен размер на загубите (нови събития) (ред 0920);

3) брой водещи до загуби събития, подлежащи на корекции за загуби (ред 0930);

4) корекции за загуби, свързани с предходни периоди на докладване (ред 0940);

5) максимална единична загуба (ред 0950);

6) сбор от петте най-големи загуби (ред 0960);

7) общ размер на пряко възстановените загуби (с изключение на застраховане и други механизми за прехвърляне на риска) (ред 0970);

8) общ размер на възстановяванията от застраховане и други механизми за прехвърляне на риска (ред 0980);

ii) информацията по образец C 17.02;

г) институциите, посочени в буква в), могат да докладват пълния набор от информация в образци C 17.01 и C 17.02;

д) големите институции, които през декември 2024 г. изчисляват капиталовите изисквания с оглед на операционния риск в съответствие с трета част, дял III, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013, продължават да докладват информацията съобразно образци C 17.01 и C 17.02;

е) институции, различни от големите институции, които през декември 2024 г. изчисляват капиталовите изисквания с оглед на операционния риск в съответствие с трета част, дял III, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013, могат да продължат да докладват информацията съобразно образци C 17.01 и C 17.02.

Член 7

Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания на консолидирана основа

Институциите, които докладват на консолидирана основа информация за собствените средства и капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013, подават тази информация съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент, като съблюдават следното:

а) посоченото в приложение I изискване за предоставяне на информация, с което се доуточнява честотата на докладването, изисквано съгласно членове 5 и 6 от настоящия регламент;

б) посоченото в приложение I изискване за предоставяне на информация, с което се доуточнява шестмесечното докладване за груповата платежоспособност по отношение на субектите, включени в обхвата на консолидацията.

Член 8

Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания — допълнителни изисквания за докладване на индивидуална и консолидирана основа

1. Институциите, които оповестяват информацията, посочена в член 438, букви д) или з) или член 452, букви б), ж) или з) от Регламент (ЕС) № 575/2013 с честотата по член 433а или член 433в от същия регламент — на индивидуална или на консолидирана основа съгласно съответно член 6 или член 13 от същия регламент — подават информацията съобразно образци C 08.03, C 08.04, C 08.05, C 08.05.01, C 08.06, C 08.07 и C 34.11 от раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент.

2. Институциите, които оповестяват информацията, посочена в член 439, буква л) от Регламент (ЕС) № 575/2013 с честотата по съответно член 433а или член 433в от същия регламент — на индивидуална или на консолидирана основа съгласно съответно член 6 или член 13 от същия регламент — подават информацията съобразно образец С 34.07 от раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент.

Член 9

Докладване на индивидуална основа на информация за собствените средства и капиталовите изисквания от инвестиционни посредници, които са обект на членове 95 и 96 от Регламент (ЕС) № 575/2013

1. Когато докладват информация за капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на индивидуална основа, с изключение на информацията за отношението на ливъридж, инвестиционните посредници, които са обект на член 95 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и прилагат преходните разпоредби по член 57, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2019/2033, подават на всеки три месеца информацията съобразно образци С 01.00 — С 05.02 от раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент.

2. Когато докладват информация за капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на индивидуална основа, инвестиционните посредници, които са обект на член 96 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и които прилагат преходните разпоредби по член 57, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2019/2033, подават информацията, посочена в член 5, параграфи 1—4 и член 6, параграф 2 от настоящия регламент, с установената в тези членове честота и съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент.

Член 10

Докладване на консолидирана основа на информация за собствените средства и капиталовите изисквания от групи, състоящи се единствено от инвестиционни посредници, които са обект на членове 95 и 96 от Регламент (ЕС) № 575/2013

1. Когато докладват информация за капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на консолидирана основа, с изключение на информацията за отношението на ливъридж, инвестиционните посредници от групи, състоящи се единствено от инвестиционни посредници, които прилагат преходните разпоредби по член 57, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2019/2033 във връзка член 95 от Регламент (ЕС) № 575/2013, подават информацията съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент, както следва:

а) информацията за собствените средства и за капиталовите изисквания съобразно образци С 01.00—С 05.02 от раздел 1 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

б) информацията за собствените средства и за капиталовите изисквания по отношение на субектите, включени в обхвата на консолидацията, съобразно образци С 06.01—С 06.02 от раздел 1 на приложение I към настоящия регламент — на всеки шест месеца;

2. Когато докладват информация за капиталовите изисквания съгласно член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 на консолидирана основа, инвестиционните посредници от групи, състоящи се единствено от инвестиционни посредници, които прилагат преходните разпоредби по член 57, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2019/2033 във връзка член 96 от Регламент (ЕС) № 575/2013, подават информацията съобразно раздел 1 „Докладване на информация за собствените средства и капиталовите изисквания“ на приложение I към настоящия регламент, както следва:

а) информацията по член 5, параграфи 1—4 и член 6, параграф 2 от настоящия регламент — с установената в тези членове честота;

б) информацията по отношение на субектите, включени в обхвата на консолидацията, съобразно образци С 06.01—С 06.02 от раздел 1 на приложение I към настоящия регламент — на всеки шест месеца;

Член 11

Докладване на консолидирана основа на финансова информация от институциите, за които се прилага Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета ([8])

Институциите, които подават финансова информация на консолидирана основа в съответствие с член 430, параграф 3 или 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013, подават тази информация съобразно раздел 2 „Предоставяне на финансова информация съгласно МСФО“ на приложение I към настоящия регламент със следната честота:

а) информацията по образци F 01.01—F 19.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

б) информацията по образци F 30.01—F 31.02 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки шест месеца;

в) информацията по образци F 40.01—F 46.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — веднъж годишно;

г) когато институцията превиши прага, предвиден в член 5, параграф 2, втора алинея от настоящия регламент, информацията по образци F 20.01—F 20.07.1 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

д) когато материалните активи, предмет на оперативен лизинг, са по-големи или равни на 10 % от общите материални активи, докладвани в съответствие с образец F 01.01 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент, информацията по образец F 21.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

е) когато нетните приходи от такси и комисиони са по-големи или равни на 10 % от сбора на нетните приходи от такси и комисиони и нетния доход от лихви, докладвани в съответствие с образец F 02.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент, информацията по образци F 22.01 и F 22.02 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

ж) информацията по образци F 23.01—26.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца, когато са изпълнени следните две условия:

   i) институцията не е малка и несложна институция;

   ii) отношението между брутната балансова стойност на кредитите и авансите на институцията, попадащи в обхвата на член 47а, параграф 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013, и общата брутна балансова стойност на кредитите и авансите, попадащи в обхвата на член 47а, параграф 1 от същия регламент, е равно на или по-голямо от 5 %;

з) когато са изпълнени и двете условия по буква ж) от настоящия параграф, информацията по образец F 47.00 от раздел 2 на приложение I към настоящия регламент — веднъж годишно.

За целите на буква ж), подточка ii), кредитите и авансите, класифицирани като държани за продажба, паричните салда при централни банки, както и другите депозити на виждане не влизат нито в знаменателя, нито в числителя на отношението.

Член 12

Докладване на консолидирана основа на финансова информация от институциите, които прилагат националните счетоводни рамки

Когато в съответствие с член 430, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 компетентен орган е разширил обхвата на изискванията за предоставяне на финансова информация върху институции, установени в държава членка, институциите подават финансовата информация на консолидирана основа съобразно раздел 3 „Предоставяне на финансова информация съгласно общоприетите счетоводни принципи“ на приложение I към настоящия регламент със следната честота:

а) информацията по образци F 01.01—F 19.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

([8]) Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти (ОВ L 243, 11.9.2002 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

б) информацията по образци F 30.01—F 31.02 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки шест месеца;

в) информацията по образци F 40.01—F 46.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — веднъж годишно;

г) когато институцията превиши прага, предвиден в член 5, параграф 2, втора алинея от настоящия регламент, информацията по образци F 20.01—F 20.07.1 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

д) когато материалните активи, предмет на оперативен лизинг, са по-големи или равни на 10 % от общите материални активи, докладвани в съответствие с образец F 01.01 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент, информацията по образец F 21.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

е) когато нетните приходи от такси и комисиони са по-големи или равни на 10 % от сбора на нетните приходи от такси и комисиони и нетния доход от лихви, докладвани в съответствие с образец F 02.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент, информацията по образци F 22.01 и F 22.02 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

ж) информацията по образци F 23.01—26.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца, когато са изпълнени следните две условия:

i) институцията не е малка или несложна институция;

ii) отношението на институцията по член 11, параграф 2, буква ж), подточка ii) към настоящия регламент е по-голямо или равно на 5 %;

з) когато са изпълнени и двете условия по буква ж) от настоящия параграф, информацията по образец F 47.00 от раздел 3 на приложение I към настоящия регламент — веднъж годишно.

Член 13

Докладване на индивидуална и на консолидирана основа на информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти, в съответствие с член 430а, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013

1. Институциите подават веднъж годишно обобщените данни, посочени в член 430а, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, на консолидирана основа съобразно раздел 4 „Докладване на информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти“ на приложение I към настоящия регламент.

2. Институциите подават веднъж годишно обобщените данни, посочени в член 430а, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, на индивидуална основа съобразно раздел 4 „Докладване на информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти“ на приложение I към настоящия регламент.

3. Когато институцията има клон в друга държава членка, този клон подава веднъж годишно до компетентния орган на приемащата държава членка обобщените данни, посочени в член 430а, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013, съобразно раздел 4 „Докладване на информация за загубите, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижими имоти“ на приложение I към настоящия регламент.

Член 14

Докладване на информация за големи експозиции както на индивидуална, така и на консолидирана основа

Институциите, които докладват информацията, посочена в член 394 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация на всеки три месеца съобразно раздел 5 „Докладване на големите експозиции и риска от концентрация“ на приложение I към настоящия регламент.

Член 15

Докладване на информация за отношението на ливъридж както на индивидуална, така и на консолидирана основа

1. Институциите, които докладват информация за отношението на ливъридж съгласно посоченото в член 430, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация на всеки три месеца съобразно раздел 6 „Докладване на ливъридж“ на приложение I към настоящия регламент. Само големите институции подават образец C 48.00 относно информацията за променливостта на отношението на ливъридж.

2. Информацията по образец C 40.00, поле {r0410;c0010} относно общите активи се докладва само от:

а) големите институции, които са Г-СЗИ или са емитирали ценни книжа, допуснати до търговия на регулиран пазар — на всеки шест месеца;

б) големите институции, които не са Г-СЗИ и не са регистрирани на фондовата борса — веднъж годишно;

в) институциите, които не са големи институции, нито малки и несложни институции, но са емитирали ценни книжа, допуснати до търговия на регулиран пазар — веднъж годишно.

3. Институциите докладват допълнителната информация за отношението на ливъридж съобразно образец C 40.00, полета {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020} и {r0060;c0070}, когато е изпълнено поне едно от следните условия:

а) делът на дериватите, определен като мярката за дериватната експозиция, разделена на мярката за общата експозиция, е повече от 1,5 %;

б) делът на дериватите, определен като мярката за дериватната експозиция, разделена на мярката за общата експозиция, надхвърля 2 %;

Когато институцията отговаря само на условието по буква а) от първа алинея, се прилагат входните и изходните критерии по член 4, параграф 3 от настоящия регламент. Ако отговаря на условията както по буква а), така и по буква б) от първа алинея, институцията започва да докладва информация за отношението на ливъридж за референтната дата, следваща референтната дата на докладване, на която е превишила прага.

4. Институциите, за които общата условна стойност на дериватите съобразно образец C 40.00, поле {r0010;c0070} надхвърля 10 000 милиона евро, докладват информацията, посочена в образец C 40.00, полета {r0010;c0010}, {r0010; c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020}, и {r0060;c0070}, дори ако техният дял на дериватите не отговаря на условията, посочени в параграф 3.

За целите на първа алинея не се прилагат входните критерии по член 4, параграф 3 от настоящия регламент. Институциите започват да докладват информацията към референтната дата на докладване, следваща референтната дата на докладване, на която са превишили прага.

5. Институциите докладват информацията, посочена в образец C 40.00, полета {r0020;c0075}, {r0050;c0075} и {r0050;c0085}, когато е изпълнено едно от следните условия:

а) обемът на кредитните деривати, определен в образец C 40.00 като {r0020;c0070} + {r0050;c0070}, надхвърля 300 млн. евро;

б) обемът на кредитните деривати, определен в образец C 40.00 като {r0020;c0070} + {r0050;c0070}, надхвърля 500 млн. евро;

Когато институцията отговаря само на условието по буква а) от първа алинея, се прилагат входните и изходните критерии по член 4, параграф 3 от настоящия регламент. Ако отговаря на условията както по буква а), така и по буква б) от първа алинея, институцията започва да докладва тази информация към референтната дата, следваща референтната дата на докладване, на която е превишила прага.

Член 16

Докладване на информация за ликвидното покритие както на индивидуална, така и на консолидирана основа

1. Институциите, които докладват ликвидното си покритие, както е посочено в член 412 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и както се изисква с член 430, параграф 1, буква г) от същия регламент, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация на всеки месец съобразно раздел 10 „Докладване на ликвидността“ на приложение I към настоящия регламент.

2. За целите на докладването на информацията, предвидена в раздел 10 „Докладване на ликвидно покритие“ от приложение I към настоящия регламент, институциите вземат предвид информацията, подадена към референтната дата, и информацията за паричните потоци в рамките на 30 календарни дни след референтната дата.

Член 17

Докладване на информация за стабилното финансиране както на индивидуална, така и на консолидирана основа

Институциите, които докладват изискваното от тях стабилно финансиране, както е посочено в член 413 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и както се изисква с член 430, параграф 1, буква г) от същия регламент, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация на всеки три месеца съобразно раздел 7 „Докладване на стабилното финансиране“ на приложение I към настоящия регламент, както следва:

а) малките и несложни институции, които са избрали да изчисляват отношението си на нетното стабилно финансиране, като използват методологията, предвидена в шеста част, дял IV, глави 6 и 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013, с предварителното разрешение на компетентния им орган в съответствие с член 428аи от същият регламент, подават образци С 82 и С 83;

б) институциите, различни от посочените в буква а), подават образци С 80 и С 81;

в) всички институции подават образец С 84.

Член 18

Докладване на информация за допълнителните показатели за наблюдение на ликвидността както на индивидуална, така и на консолидирана основа

Институциите, които докладват информация за допълнителните показатели за наблюдение на ликвидността, както е посочено в член 415, параграф 3, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013 и както се изисква с член 430, параграф 1, буква г) от същия регламент, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация съобразно раздел 9 „Докладване на допълнителните показатели за наблюдение на ликвидността“ на приложение I към настоящия регламент със следната честота:

а) големите институции подават информацията по образци С 66.01 и С 67.00—С 71.00 от раздел 9 на приложение I към настоящия регламент — всеки месец;

б) малките и несложни институции подават информацията по образци С 66.0, С 67.00 и С 71.00 от раздел 9 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

в) институциите, които не са нито големи институции, нито малки и несложни институции, подават информацията по образци С 66.01—С 69.00 и С 71.00 от раздел 9 на приложение I към настоящия регламент — всеки месец.

Член 19

Докладване на информация за тежестите върху активи както на индивидуална, така и на консолидирана основа

1. Институциите, които докладват степента на обремененост на активите, както е посочено в член 430, параграф 1, буква ж) от Регламент (ЕС) № 575/2013, както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават тази информация съобразно раздел 8 „Докладване на тежестите върху активи“ на приложение I към настоящия регламент със следната честота:

а) информацията по образци F 32.01—F 33.00 и F35.00 от раздел 8 на приложение I към настоящия регламент — на всеки три месеца;

б) информацията по образец F 34.00 от раздел 8 на приложение I към настоящия регламент — веднъж годишно;

в) информацията по образци F 36.01 и F 36.02 от раздел 8 на приложение I към настоящия регламент — на всеки шест месеца.

2. Институциите подават посочената в параграф 1 информация, както следва:

а) институциите подават информацията по част А от раздел 8 „Докладване на тежестите върху активи“;

б) големите институциите подават информацията по части Б, В и Д от раздел 8 „Докладване на тежестите върху активи“;

в) институциите, които не са нито големи институции, нито малки и несложни институции, подават информацията по части Б, В и Д от раздел 8 „Докладване на тежестите върху активи“, когато равнището на тежестите върху активи на институцията, определено като (Балансова стойност на обременените с тежести активи и обезпечения)/(Общо активи и обезпечения), е по-голямо или равно на 15 %;

г) институциите докладват информацията по част Г от раздел 8 „Докладване на тежестите върху активи“, само когато емитират облигациите, посочени в член 52, параграф 4, първа алинея от Директива № 2009/65/ЕО на Европейския парламент и на Съвета ([9]).

Член 20

Докладване на допълнителна информация за целите на определянето на Г-СЗИ и присъждането на нивата на буфера за Г-СЗИ

1. Когато докладват допълнителната информация за определянето на Г-СЗИ и присъждането на нивата на буфера за Г-СЗИ съгласно член 131 от Директива 2013/36/ЕС, институциите майки от ЕС, финансовите холдинги майки от ЕС и финансовите холдинги майки със смесена дейност от ЕС подават на всеки три месеца на консолидирана основа информацията по раздел 11 „Докладване на допълнителна информация за целите на определянето на Г-СЗИ и присъждането на нивата на буфера за Г-СЗИ“ от I приложение към настоящия регламент, когато са изпълнени следните две условия:

а) мярката за общата експозиция на групата, включително дъщерните застрахователни предприятия, надхвърля или е равна на 125 000 000 000 евро;

б) институцията майка от ЕС или някое от нейните дъщерни предприятия или клон, управляван от институцията майка или от дъщерно предприятие, се намира в участваща държава членка съгласно посоченото в член 4 от Регламент (ЕС) № 806/2014 на Европейския парламент и на Съвета ([10]).

([9]) Директива 2009/65/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 13 юли 2009 година относно координирането на законовите, подзаконовите и административните разпоредби относно предприятията за колективно инвестиране в прехвърлими ценни книжа (ПКИПЦК) (преработен текст) (ОВ L 302, 17.11.2009 г., стр. 32, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj.

([10]) Регламент (ЕС) № 806/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 15 юли 2014 г. за установяването на еднообразни правила и еднообразна процедура за преструктурирането на кредитни институции и някои инвестиционни посредници в рамките на Единния механизъм за преструктуриране и Единния фонд за преструктуриране и за изменение на Регламент (ЕС) № 1093/2010 (ОВ L 225, 30.7.2014 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/806/oj).

2. Когато докладват допълнителната информация за определянето на Г-СЗИ и присъждането на нивата на буфера за Г-СЗИ съгласно член 131 от Директива 2013/36/ЕС, институциите подават на всеки три месеца на индивидуална основа информацията по раздел 11 „Докладване на допълнителна информация за целите на определянето на Г-СЗИ и присъждането на нивата на буфера за Г-СЗИ“ от приложение I към настоящия регламент, когато са изпълнени всички посочени по-долу условия:

а) мярката за общата експозиция на институцията е равна на или надвишава 125 000 000 000 евро;

б) институцията се намира в участваща държава членка съгласно посоченото в член 4 от Регламент (ЕС) № 806/2014;

в) институцията не е част от група, която подлежи на консолидиран надзор („самостоятелна институция“).

3. Чрез дерогация от член 3, параграф 1, буква б) институциите подават информацията, посочена в параграфи 1 и 2 от настоящия член, до края на работния ден на следните дати: 1 юли, 1 октомври, 2 януари и 1 април.

4. Чрез дерогация от член 4, по отношение на праговете, посочени в параграф 1, буква а) и параграф 2, буква а) от настоящия член, се прилага следното:

а) институцията майка от ЕС, финансовият холдинг майка от ЕС, финансовият холдинг майка със смесена дейност от ЕС или самостоятелната институция незабавно започва да докладва посочената в параграфи 1 и 2 информация съгласно настоящия член, когато мярката за експозицията с оглед на отношението на ливъридж надвишава посочения праг, считано от края на счетоводната година, и докладва тази информация най-малко за края на тази счетоводна година и за следващите три референтните дати за тримесечно докладване;

б) институцията майка от ЕС, финансовият холдинг майка от ЕС, финансовият холдинг майка със смесена дейност от ЕС или самостоятелната институция незабавно спира да докладва посочената в параграфи 1 и 2 информация съгласно настоящия член, когато мярката за експозицията с оглед на отношението на ливъридж падне под посочения праг, считано от края на счетоводната им година.

Член 21

Докладване на информация за лихвения риск в банковия портфейл както на индивидуална, така и на консолидирана основа

Институциите, които докладват информация за лихвения риск в банковия портфейл в съответствие с член 84, параграф 5, член 84, параграф 6 и член 98, параграф 5а от Директива 2013/36/ЕС както на индивидуална, така и на консолидирана основа, подават посочената в тези членове информация съобразно раздел 12 „Докладване за лихвения риск в банковия портфейл“ от приложение I към настоящия регламент със следната честота:

а) всички институции: образец J 01.00 от раздел 12 на приложение I — на всеки три месеца;

б) големи институции: образци J 02.00, J 05.00 и J 08.00 от раздел 12 на приложение I — на всеки три месеца;

в) институции, които не са нито големи институции, нито малки и несложни институции: образци J 03.00 и J 06.00 от раздел 12 на приложение I — на всеки три месеца;

г) малки и несложни институции: образци J 04.00 и J 07.00 от раздел 12 на приложение I — на всеки три месеца;

д) институции, които не са нито големи институции, нито малки и несложни институции, и малки и несложни институции: образец J 09.00 от раздел 12 на приложение I — на всеки три месеца;

е) големи институции: образци J 10.01 и J 10.02 от раздел 12 на приложение I — веднъж годишно;

ж) институции, които не са нито големи институции, нито малки и несложни институции, и малки и несложни институции: образци J 11.01 и J 11.02 от раздел 12 на приложение I — веднъж годишно;

Член 22

ИТ решения, образци за докладване и указания

1. ЕБО гарантира, че ИТ решения, в т.ч. образците за докладване и указанията, разработени съгласно член 430, параграф 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013, удовлетворяват във всеки един момент единните формати за оповестяването, установени в настоящия регламент, и включват всички елементи на данните и информация, изброени в приложение I към настоящия регламент.

2. ЕБО предоставя на уебсайта си достъп до ИТ решения, образците за докладване и указанията, посочени в параграф 1. ЕБО непрекъснато актуализира тези ИТ решения и ги предоставя на всички официални езици.

Член 23

Формати за обмен на данни и информация, придружаваща подаването на данни

1. Институциите подават информацията, изисквана съгласно настоящия регламент, във форматите за обмен на данни и начините на представяне, установени от компетентните органи, спазват определението за данни в информационния модел и посочените в ИТ решения формули за валидиране, достъпни на уебсайта на ЕБО, и съблюдават следните изисквания:

а) не включват в подаваните данни информация, която не се изисква или не е приложима;

б) подават числените стойности, както следва:

i) докладват данните от вид „паричен“ с минимална точност до десет хиляди единици;

ii) представят данните от тип „процент“ за единица с минимална точност до четири десетични знака;

iii) докладват данните от тип „цяло число“ без десетични знаци с точност до единици;

в) обозначават институциите и застрахователните предприятия единствено с техния идентификационен код на правния субект (ИКПС);

г) за обозначаването на юридическите лица и контрагентите, които не са институции и застрахователни предприятия, се използва техният ИКПС, когато има такъв.

2. Заедно с подадената информация институциите подават следното:

а) референтната дата на докладване и референтния период на докладване;

б) отчетната валута;

в) счетоводния стандарт;

г) идентификационния код на правния субект (ИКПС) на докладващата институция;

д) обхвата на консолидацията.

Член 24

Преходни разпоредби

1. Информацията, която по силата на членове 5, 7—10 и 15 от настоящия регламент се докладва на всеки три месеца и чиято референтна дата е 31 март 2025 г., се подава най-късно на 30 юни 2025 г.

2. Първата референтна дата за докладваната съгласно член 5 от настоящия регламент информация за състава на търговския портфейл и за прекласифицираниятa между портфейли е последният работен ден от тримесечието, през което алтернативните подходи по трета част, дял IV, глави 1а и 1б от Регламент (ЕС) № 575/2013 стават приложими за изчисляването на капиталовите изисквания, посочени в член 92, параграф 4, буква б), подточки i) и в) и член 92, параграф 5, букви б) и в) от същия регламент.

Член 25

Отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451

1. Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 престава да се прилага от 1 януари 2025 г., с изключение на член 5, параграф 12 и приложение I, образци 18—24 и приложение II, част II, точки 5.1—5.7. Член 15 от Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 продължава да се прилага до 31 декември 2025 г. само за целите на член 5, параграф 4 от настоящия регламент.

2. Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451 се отменя, считано от 31 декември 2025 г.

3. Позоваванията на отменения регламент се считат за позовавания на настоящия регламент и се четат съгласно таблицата на съответствието в приложение II.

Член 26

Влизане в сила и прилагане

Настоящият регламент влиза в сила в деня след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Той се прилага от 28 юни 2025 г.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 29 ноември 2024 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

Приложение I

Раздел 1 „ДОКЛАДВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ“

ОБРАЗЦИ COREP			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		КАПИТАЛОВА АДЕКВАТНОСТ	**CA**
1	C 01.00	СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА	CA1
2	C 02.00	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	CA2
3	C 03.00	КАПИТАЛОВИ ОТНОШЕНИЯ	CA3
4	C 04.00	ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ	CA4
		ПРЕХОДНИ РАЗПОРЕДБИ	**CA5**
5,1	C 05.01	*ПРЕХОДНИ РАЗПОРЕДБИ*	CA5.1
5,2	C 05.02	*УНАСЛЕДЕНИ ИНСТРУМЕНТИ: ИНСТРУМЕНТИ, КОИТО НЕ ПРЕДСТАВЛЯВАТ ДЪРЖАВНА ПОМОЩ*	CA5.2
		ГРУПОВА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ	**GS**
6,1	C 06.01	ГРУПОВА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ: ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИТЕ ИНСТИТУЦИИ - ОБЩО	GS Total
6,2	C 06.02	ГРУПОВА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ: ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИТЕ ИНСТИТУЦИИ	GS
		КРЕДИТЕН РИСК	**CR**
7	C 07.00	КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ	CR SA
		КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ	CR IRB
8,1	C 08.01	*КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ*	CR IRB 1
8,2	C 08.02	*КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ (разбивка по категории или групи длъжни*	CR IRB 2
8,3	C 08.03	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗБИВКА СПОРЕД ДИАПАЗОНА НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ*	CR IRB 3
8,4	C 08.04	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: ОТЧЕТИ ЗА ПОТОЦИТЕ ОТ РПРЕ*	CR IRB 4
8,5	C 08.05	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: БЕК-ТЕСТОВЕ НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ*	CR IRB 5
8.5.1	C 08.05.1	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: БЕК-ТЕСТОВЕ НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 180, ПАРАГРАФ 1, БУКВА Е) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013 (CR IRB 5B)*	CR IRB 5B
8,6	C 08.06	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗГРАНИЧИТЕЛЕН ПОДХОД ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СПЕЦИАЛИЗИРАНОТО КРЕДИТИ*	CR IRB 6
8,7	C 08.07	*КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: ОБХВАТ НА ИЗПОЛЗВАНЕ НА ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИТЕ И СТАНДАРТИЗИРАНИ*	CR IRB 7
		ГЕОГРАФСКА РАЗБИВКА	CR GB
9,1	C 09.01	*Таблица 9.1 — Географска разбивка на експозициите по местопребиваване на длъжника (експозиции по стандартизирания подход)*	CR GB 1
9,2	C 09.02	*Таблица 9.2 — Географска разбивка на експозициите по местопребиваване на длъжника (експозиции по вътрешнорейтинговия подход)*	CR GB 2
9,4	C 09.04	*Таблица 9.4 — Разбивка на кредитните експозиции с отношение към изчисляването на антицикличния буфер по държави и на специфичния за институцията антицикличен буфер*	CCB
		КРЕДИТЕН РИСК: КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ - ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИ ПОДХОДИ КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ	CR EQU IRB
10	C 10.00	КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ЕКСПОЗИЦИИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВИТЕ	CR IRB OF
10,1	C 10.01	*КРЕДИТЕН РИСК: КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ - ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИ ПОДХОДИ КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ*	CR EQU IRB 1
10,2	C 10.02	*КРЕДИТЕН РИСК: КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ - ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИ ПОДХОДИ КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ. РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЪГЛАСНО ПО*	CR EQU IRB 2
11	C 11.00	РИСК ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЕТЪЛМЕНТА/ДОСТАВКАТА	CR SETT
13,1	C 13.01	КРЕДИТЕН РИСК: СЕКЮРИТИЗАЦИИ	CR SEC
14	C 14.00	ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ	CR SEC Details
14,1	C 14.01	ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ СПОРЕД ПОДХОДА	CR SEC Details 2
		КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА	CCR
34,01	C 34.01	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: РАЗМЕР НА ОПЕРАЦИИТЕ С ДЕРИВАТИ*	CCR 1
34,02	C 34.02	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК ПО ПОДХОД*	CCR 2
34,03	C 34.03	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ: СПКРК или ОПРОСТЕН СПКРК*	CCR 3
34,04	C 34.04	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО МЕТОДА НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ЕКСПОЗИЦИЯ (МПЕ)*	CCR 4
34,05	C 34.05	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО МЕТОДА НА ВЪТРЕШНИТЕ МОДЕЛИ (МВМ)*	CCR 5
34,06	C 34.06	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ДВАДЕСЕТ НАЙ-ЗНАЧИМИ КОНТРАГЕНТИ*	CCR 6
34,07	C 34.07	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД — ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК ПО КЛАСОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ И СКАЛА НА ВЕРОЯТНОСТТА ЗА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ*	CCR 7
34,08	C 34.08	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: СЪСТАВ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО ЗА ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК*	CCR 8
34,09	C 34.09	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ*	CCR 9
34.10	C 34.10	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ ЦК*	CCR 10
34,11	C 34.11	*КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ОТЧЕТИ ЗА ПОТОЦИТЕ ОТ РПРЕ КЪМ РКИ СЪГЛАСНО МВМ*	CCR 11
		ОПЕРАЦИОНЕН РИСК	**OPR**
16	C 16.01	ОПЕРАЦИОНЕН РИСК — КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	OPR OF
17,1	C 17.01	*ОПЕРАЦИОНЕН РИСК: ЗАГУБИ И ВЪЗСТАНОВЯВАНИЯ ПО ГРУПИ ДЕЙНОСТИ И ВИДОВЕ СЪБИТИЯ ПРЕЗ ПОСЛЕДНАТА ГОДИНА*	OPR DETAILS 1
17,2	C 17.02	*ОПЕРАЦИОНЕН РИСК: СЪБИТИЯ, ДОВЕЛИ ДО ГОЛЕМИ ЗАГУБИ*	OPR DETAILS 2
		ПАЗАРЕН РИСК	**MKR**
18.1	C 18.01	ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОННИ РИСКОВЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ	MKR SSA TDI
19.1	C 19.01	ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ	MKR SSA SEC
20.1	C 20.01	ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ	MKR SSA CTP
21.1	C 21.01	ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОНЕН РИСК ПО ОТНОШЕНИЕ НА КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ	MKR SSA EQU
22.1	C 22.01	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ВАЛУТЕН РИСК	MKR SSA FX
23.1	C 23.01	ПАЗАРЕН РИСК: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СТОКОВ РИСК	MKR SSA COM
24	C 24.00	ВЪТРЕШНИ МОДЕЛИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК	MKR IM
25,01	C 25.01	РИСК ОТ КОРЕКЦИЯ НА КРЕДИТНАТА ОЦЕНКА	CVA
		ПРУДЕНЦИАЛНА ОЦЕНКА	**MKR**
32,1	C 32.01	ПРУДЕНЦИАЛНА ОЦЕНКА: АКТИВИ И ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ	PRUVAL 1
32,2	C 32.02	ПРУДЕНЦИАЛНА ОЦЕНКА: ОСНОВЕН ПОДХОД	PRUVAL 2
32,3	C 32.03	ПРУДЕНЦИАЛНА ОЦЕНКА: ДКО, СВЪРЗАНА С ПРОИЗТИЧАЩИЯ ОТ МОДЕЛА РИСК	PRUVAL 3
32,4	C 32.04	ПРУДЕНЦИАЛНА ОЦЕНКА: ДКО, СВЪРЗАНА С КОНЦЕНТРИРАНИТЕ ПОЗИЦИИ	PRUVAL 4
		ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ СЕКТОР „ДЪРЖАВНО УПРАВЛЕНИЕ“	**GOV**
33	C 33.00	ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ СЕКТОР „ДЪРЖАВНО УПРАВЛЕНИЕ“ ПО ДЪРЖАВА НА КОНТРАГЕНТА	GOV
		ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ	**NPE LC**
35,1	C 35.01	ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ И СТОЙНОСТИ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА ПРЕСТРУКТУРИРАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ. КОИТО ПОПАДАТ В ОБХВАТА НА ЧЛЕН 47В. ПАРАГРАФ 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	NPE LC1
35,2	C 35.02	ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ И СТОЙНОСТИ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ПРЕСТРУКТУРИРАНИ ЕКСПОЗИЦИИ, КОИТО	NPE LC2
35,3	C 35.03	ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ И СТОЙНОСТИ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ПРЕСТРУКТУРИРАНИ ЕКСПОЗИЦИИ, КОИТО	NPE LC3
		ПРАГОВЕ НА ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ И ПАЗАРНИЯ РИСК, РАЗГРАНИЧЕНИЕ МЕЖДУ ТЪРГОВСКИЯ И БАНКОВИЯ ПОРТФЕЙЛ И ПРЕКЛАСИФИКАЦИИ	
90	C 90.00	ПРАГОВЕ НА ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ	TBT
90,5	C 90.5	ГРАНИЦА: ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ	BOU1
24,1	C 24.1	ГРАНИЦА ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ — БАНКОВ ПОРТФЕЙЛ: ПРЕКЛАСИФИЦИРАНЕ МЕЖДУ ПОРТФЕЙЛИ	MKR MOV
		КРИПТОАКТИВИ	
36	C 36.00	ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРИПТОАКТИВИ	CRYPTO

Раздел 2 „ДОКЛАДВАНЕ НА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО МСФО“

ОБРАЗЦИ ЗА ДОКЛАДВАНЕ НА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ ПО МСФО			
НОМЕР НА ОБРАЗЕЦА	**КОД НА ОБРАЗЕЦА**	**НАИМЕНОВАНИЕ НА ОБРАЗЕЦА ИЛИ НА ГРУПАТА ОБРАЗЦИ**	**Съкратено наименование**
		ЧАСТ 1 [ТРИМЕСЕЧНА ЧЕСТОТА]	
		Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]	
1,1	F 01.01	Счетоводен баланс: активи	1,1
1,2	F 01.02	Счетоводен баланс: пасиви	1.2
1,3	F 01.03	Счетоводен баланс: собствен капитал	1.3
2	F 02.00	**Отчет за приходите и разходите**	2
3	F 03.00	**Отчет за всеобхватния доход**	3
		Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите	4
4,1	F 04.01	Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите: финансови активи, държани за търгуване	4,1
4.2.1	F 04.02.1	Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите: нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата	4.2.1
4.2.2	F 04.02.2	Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	4.2.2
4.3.1	F 04.03.1	Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите: финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	4.3.1
4.4.1	F 04.04.1	Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите: финансови активи по амортизирана стойност	4.4.1
4,5	F 04.05	Подчинени финансови активи	4,5
5,1	F 05.01	**Кредити и аванси, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, по продукт**	5.1
6,1	F 06.01	**Разбивка на кредитите и авансите, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, към нефинансови предприятия, по кодове по NACE**	6.1
		Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи	
7,1	F 07.01	Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи	7.1
		Разбивка на финансовите пасиви	8
8.1	F 08.01	Разбивка на финансовите пасиви по продукти и по сектори на контрагентите	8.1
8.2	F 08.02	Подчинени финансови пасиви	8.2
		Ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други ангажименти	9
9.1.1	F 09.01.1	Задбалансови експозиции: поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти	9.1.1
9.2	F 09.02	Получени ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други получени ангажименти	9.2
10	F 10.00	**Деривати — търговия и икономическо хеджиране**	10
		Отчитане на хеджирането	11
11.1	F 11.01	Деривати - отчитане на хеджирането: Разбивка по вид риск и вид хеджиране	11.1
11.3	F 11.03	Недеривативни хеджиращи инструменти: Разбивка по отчетен портфейл и вид хеджиране	11.3
11.4	F 11.04	Хеджирани позиции при хеджиране на справедливата стойност	11.4
		Движение на корекциите и провизиите за кредитни загуби	12
12.1	F 12.01	Движение на корекциите и провизиите за кредитни загуби	12.1
12,2	F 12.02	Прехвърляния между фазите на обезценка (представяне на брутна основа)	12,2
		Получени обезпечения и гаранции	13
13,1	F 13.01	Разбивка на обезпеченията и гаранциите по кредити и аванси, различни от държани за търгуване	13,1

13.2.1	F 13.02.1	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение през периода (дължани към референтната дата)	13.2.1
13.3.1	F 13.03.1	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение — с натрупване	13.3.1
14	F 14.00	**Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по справедлива стойност**	14
15	F 15.00	**Отписване и финансови пасиви, свързани с прехвърлени финансови активи**	15
		Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите	16
16.1	F 16.01	Приходи и разходи за лихви по инструменти и по сектори на контрагентите	16.1
16.2	F 16.02	Печалби или загуби от отписване на финансови активи и пасиви. които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата. по инструменти	16.2
16.3	F 16.03	Печалби или загуби от финансови активи и пасиви. държани за търгуване. и от търгуеми финансови активи и пасиви. по инструменти	16.3
16.4	F 16.04	Печалби или загуби от финансови активи и пасиви. държани за търгуване. и от търгуеми финансови активи и пасиви. по риск	16.4
16.4.1	F 16.04.1	Печалба или загуба от нетъргуеми финансови активи. задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата. по инструменти	16.4.1
16.5	F 16.05	Печалба или загуба от финансови активи и пасиви. отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. по инструменти	16.5
16.6	F 16.06	Печалба или загуба от отчитане на хеджирането	16.6
16.7	F 16.07	Обезценка на нефинансови активи	16.7
16.8	F 16.08	Други административни разходи	16.8
		Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Счетоводен баланс	17
17,1	F 17.01	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Активи	17,1
17,2	F 17.02	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Задбалансови експозиции — поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти	17,2
17.3	F 17.03	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Пасиви	17.3
		Информация за обслужваните и необслужваните експозиции	
18	F 18.00	Информация за обслужваните и необслужваните експозиции	18
18,1	F 18.01	Входящи и изходящи потоци на необслужвани експозиции — кредити и аванси по сектор на контрагента	18.1
18,2	F 18.02	Кредити за търговски недвижими имоти (ТНИ) и допълнителна информация за обезпечените с недвижим имот кредити	18.2
19	F 19.00	**Преструктурирани експозиции**	19
		ЧАСТ 2 (ТРИМЕСЕЧНО С ПРАГ: ТРИМЕСЕЧНА ЧЕСТОТА ИЛИ НЕОТЧИТАНЕ)	
		Географско разбивка	20
20,1	F 20.01	Географска разбивка на активите по място на дейностите	20.1
20.2	F 20.02	Географска разбивка на пасивите по място на дейностите	20.2
20,3	F 20.03	Географска разбивка на основните позиции в отчета за приходите и разходите по място на дейностите	20,3
20.4	F 20.04	Географска разбивка на активите по местопребиваване на контрагента	20.4
20,5	F 20.05	Географска разбивка на задбалансовите експозиции по местопребиваване на контрагента	20.5
20.6	F 20.06	Географска разбивка на пасивите по местопребиваване на контрагента	20.6
20.7.1	F 20.07.1	Географска разбивка на кредитите и авансите, различни от държание за търгуване, към нефинансови предприятия, по местопребиваване на контрагента и кодове по NACE	20.7.1
21	F 21.00	**Материални и нематериални активи: активи, подлежащи на оперативен лизинг**	21
		Управление на активи, попечителство и други обслужващи функции	22
22,1	F 22.01	Приходи и разходи за такси и комисиони по дейности	22,1
22.2	F 22.02	Активи. включени в предоставените услуги	22.2
		Кредити и аванси: допълнителна информация	23
23.1	F 23.01	Кредити и аванси: Брой на инструментите	23.1
23.2	F 23.02	Кредити и аванси: Допълнителна инфоомация за бочтните балансови стойности	23.2
23.3	F 23.03	Кредити и аванси. обезпечени с недвижим имот: Разбивка според отношението стойност на кредита/стойност на недвижимия имот	23.3
23.4	F 23.04	Кредити и аванси: Допълнителна инфоомация за натрупана обезценка и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	23.4
23.5	F 23.05	Кредити и аванси: Получени обезпечения и получени финансови гаранции	23.5
23.6	F 23.06	Кредити и аванси: Натрупани частични отписвания	23.6
		Кредити и аванси: Потоци от необслужвани експозиции, обезценки и отписвания след края на последната финансова година	24
24.1	F 24.01	Кредити и аванси: Входящи и изходящи потоци от необслужвани експозиции	24.1
24.2	F 24.02	Кредити и аванси: Поток от обезценки и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск пои необслужваните експозиции	24.2
24.3	F 24.03	Кредити и аванси: Входящ поток от отписвания на необслужвани експозиции	24.3
		Обезпечения, придобити чрез влизане във владение и процеси на изпълнение	25
25.1	F 25.01	Обезпечения. поидобити чрез влизане във владение. които не са класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения“ (ИМС): Входящи и изходящи потоци	25.1
25,2	F 25.02	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение. които не са класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения“ (ИМС): Вид придобито обезпечение	25,2
25.3	F 25.03	Обезпечения. поидобити чрез влизане във владение. класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения“ (ИМС):	25.3
26	F 26.00	**Управление и качество на преструктурирането**	26
		ЧАСТ 3 (ШЕСТМЕСЕЧНО)	
		Задбалансови дейности: участия в неконсолидирани структурирани предприятия	30
30.1	F 30.01	Участия в неконсолидирани стоуктуоирани поедлприятия	30.1
30.2	F 30.02	Разбивка на дяловете в неконсолидирани стоуктуони поедлприятия по естество на дейностите	30.2
		Свързани лица	31
31.1	F 31.01	Свързани лица: задължения и вземания	31.1
31,2	F 31.02	Свързани лица: разходи и приходи от сделки с тях	31,2
		ЧАСТ 4 (ГОДИШНО)	
		Структура на групата	40
40.1	F 40.01	Стоуктуоа на гоупата: „поотделно за всеки субект“	40.1
40.2	F 40.02	Стоуктуоа на гоупата: „поотделно за всеки инстоумент“	40.2
		Справедлива стойност	41
41.1	F 41.01	Йеоаохия на споаведливата стойност: финансови инстоументи по амоотизиоана стойност	41.1
41.2	F 41.02	Използване на опция за споаведлива стойност	41.2
42	F 42.00	**Материални и нематериални активи: балансова стойност по метод за оценка**	42
43	F 43.00	**Провизии**	43
		Планове с дефинирани доходи и доходи на наети лица	44
44.1	F 44.01	Елементи на нетните активи и пасиви по планове с дефиниран доход	44.1
44.2	F 44.02	Движение по задълженията за изплащане на дефиниран доход	44.2
44.3	F 44.03	Разходи за пеосонал по видове доходи	44.3
44.4	F 44.04	Разходи за пеосонал по стоуктуоа и категоиия пеосонал	44.4
		Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите	45
45,1	F 45.01	Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по отчетен портфейл	45,1
45,2	F 45.02	Печалби или загуби от отписването на нефинансови активи. различни от дъжаните за продажба и инвестициите в дъщеони. съвместни и асоциирани поедлприятия	45,2
45,3	F 45.03	Други оперативни приходи и разходи	45,3
46	F 46.00	**Отчет за промените в собствения капитал**	46
47	F 47.00	**Средна продължителност и периоди на възстановяване**	47

Раздел 3 „ДОКЛАДВАНЕ НА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ РАМКИ“

ОБРАЗЦИ ЗА ДОКЛАДВАНЕ НА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЦИОНАЛНИТЕ ОБЩОПРИЕТИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ			
НОМЕР НА ОБРАЗЕЦА	**КОД НА ОБРАЗЕЦА**	**НАИМЕНОВАНИЕ НА ОБРАЗЕЦА ИЛИ НА ГРУПАТА ОБРАЗЦИ**	**Съкратено наименование**
		ЧАСТ 1 (ТРИМЕСЕЧНА ЧЕСТОТА)	
		Счетоводен баланс (Отчет за финансовото състояние)	
1,1	F 01.01	Счетоводен баланс: активи	GAAP 1.1
1,2	F 01.02	Счетоводен баланс: пасиви	GAAP 1.2
1,3	F 01.03	Счетоводен баланс: собствен капитал	GAAP 1.3
2	F 02.00	**Отчет за приходите и разходите**	GAAP 2
3	F 03.00	**Отчет за всеобхватния доход**	GAAP 3
		Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите	
4.1	F 04.01	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: финансови активи. дъжани за търгуване	
4.2.1	F 04.02.1	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: нетъргуеми финансови активи. задължително по споаведлива стойност в печалбата или загубата	
4.2.2	F 04.02.2	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: финансови активи. отчитани по споаведлива стойност в печалбата или загубата	
4.3.1	F 04.03.1	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: финансови активи по споаведлива стойност в дочг всеобхват доход	
4.4.1	F 04.04.1	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: финансови активи по амоотизиоана стойност	GAAP 4
4.5	F 04.05	Подчинени финансови активи	
4.6	F 04.06	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: тъогуеми финансови активи	
4.7	F 04.07	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: нетъогуеми недеоиватни финансови активи. оценявани по споаведлива стойност в печалбата или загубата	
4.8	F 04.08	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: нетъогуеми недеоиватни финансови активи. отчитани по споаведлива стойност в собствения капитал	
4.9	F 04.09	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: нетъогуеми недеоиватни финансови активи. оценени по метод на разходите	
4.10	F 04.10	Разбивка на финансовите активи по инстоументи и по сектоои на контоагентите: дочг нетъогуеми недеоиватни финансови активи	
5.1	F 05.01	**Кредити и аванси. които не са дъжани за търгуване. нито са тъогуеми активи или активи. дъжани за продажба. по поодукт**	GAAP 5
6,1	F 06.01	**Разбивка на кредитите и авансите, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, към нефинансови предприятия, по кодове по NACE**	GAAP 6
		Подлежащи на обезценка поосрочени финансови активи	
7,1	F 07.01	Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи	GAAP 7
7.2	F 07.02	Подлежащи на обезценка финансови активи. които са поосрочени съгласно националните общопоиети счетоводни поинципи	
		Разбивка на финансовите пасиви	
8.1	F 08.01	Разбивка на финансовите пасиви по поодукти и по сектоои на контоагентите	GAAP 8
8.2	F 08.02	Подчинени финансови пасиви	
		Ангажименти за кредитиране. финансови гаранции и други ангажименти	
9,1	F 09.01	Задбалансови експозиции съгласно националните общопоиети счетоводни принципи: поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти	GAAP 9
9.1.1	F 09.01.1	Задбалансови експозиции: поети ангажименти за коедитиране. финансови гаранции и дочг поети ангажименти	
9.2	F 09.02	Получени ангажименти за кредитиране. финансови гаранции и дочги получени ангажименти	
10	F 10.00	**Деривати — търговия и икономическо хеджиране**	GAAP 10
		Отчитане на хеджирането	
11,1	F 11.01	Деривати - отчитане на хеджирането: Разбивка по вид риск и вид хеджиране	
11,2	F 11.02	Деоивати – отчитане на хеджирането съгласно националните общопоиети счетоводни поинципи: Разбивка по вид риск	
11,3	F 11.03	Недеоиватни хеджиращи инстоументи: Разбивка по отчетен портфейл и вид хеджиране	GAAP 11
11.3.1	F 11.03.1	Недеоиватни хеджиращи инстоументи съгласно националните общопоиети счетоводни поинципи: разбивка по отчетен портфейл	
11,4	F 11.04	Хеджирани позиции при хеджиране на справедливата стойност	
		Движение на кооекциите и поовизиите за кредитни загуби	
12	F 12.00	Движение на кооекциите за кредитни загуби и обезценка на капиталови инстоументи съгласно националните общопоиети счетоводни принципи	
12.1	F 12.01	Движение на кооекциите и поовизиите за кредитни загуби	GAAP 12
12,2	F 12.02	Пехвъоляния между фазите на обезценка (представяне на бочтна основа)	
		Получени обезпечения и гаоанции	
13.1	F 13.01	Разбивка на обезпеченията и гаоанциите по кредити и аванси. различни от дъжани за търгуване	GAAP 13
13.2.1	F 13.02.1	Обезпечения. поидобити чрез влизане във владение през периода (дължани към референтната дата)	
13.3.1	F 13.03.1	Обезпечения. поидобити чрез влизане във владение — с натрупване	
14	F 14.00	**Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по справедлива стойност**	GAAP 14
15	F 15.00	**Отписване и финансови пасиви, свързани с прехвърлени финансови активи**	GAAP 15
		Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите	
16.1	F 16.01	Приходи и разходи за лихви по инструменти и по сектоои на контоагентите	
16,2	F 16.02	Печалби или загуби от отписване на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти	
16.3	F 16.03	Печалби или загуби от финансови активи и пасиви. държани за търгуване. и от търгуеми финансови активи и пасиви. по инструменти	
16,4	F 16.04	Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, държани за търгуване, и от търгуеми финансови активи и пасиви, по риск	GAAP 16
16.4.1	F 16.04.1	Печалба или загуба от нетъргуеми финансови активи. задължително по споаведлива стойност в печалбата или загубата. по инструменти	
16,5	F 16.05	Печалба или загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти	
16.6	F 16.06	Печалба или загуба от отчитане на хеджирането	
16,7	F 16.07	Обезценка на нефинансови активи	
16.8	F 16.08	Други административни разходи	
		Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Счетоводен баланс	
17.1	F 17.01	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Активи	
17,2	F 17.02	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Задбалансови експозиции — поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти	GAAP 17
17.3	F 17.03	Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Пасиви	

		Информация за обслужваните и необслужваните експозиции	
18	F 18.00	Информация за обслужваните и необслужваните експозиции	GAAP 18
18,1	F 18.01	Входящи и изходящи потоци на необслужвани експозиции — кредити и аванси по сектор на контрагента	GAAP 18.1
18.2	F 18.02	Кредити за търговски недвижими имоти (ТНИ) и допълнителна информация за обезпечените с недвижим имот кредити	
19	F 19.00	**Преструктурирани експозиции**	GAAP 18.2
		ЧАСТ 2 [ТРИМЕСЕЧНО С ПРАГ: ТРИМЕСЕЧНА ЧЕСТОТА ИЛИ НЕОТЧИТАНЕ]	
		Географско разбивка	
20.1	F 20.01	Географска разбивка на активите по място на дейностите	
20,2	F 20.02	Географска разбивка на пасивите по място на дейностите	
20.3	F 20.03	Географска разбивка на основните позиции в отчета за приходите и разходите по място на дейностите	
20.4	F 20.04	Географска разбивка на активите по местопребиваване на контрагента	GAAP 20
20.5	F 20.05	Географска разбивка на задбалансовите експозиции по местопребиваване на контрагента	
20.6	F 20.06	Географска разбивка на пасивите по местопребиваване на контрагента	
20.7.1	F 20.07.1	Географска разбивка на кредитите и авансите, различни от държане за търгуване, към нефинансови предприятия, по местопребиваване на контрагента и кодове по NACE	
21	F 21.00	**Материални и нематериални активи: активи, подлежащи на оперативен лизинг**	GAAP 21
		Управление на активи, попечителство и други обслужващи функции	
22.1	F 22.01	Приходи и разходи за такси и комисиони по дейности	GAAP 22
22,2	F 22.02	Активи, включени в предоставените услуги	
		Кредити и аванси: допълнителна информация	
23,1	F 23.01	Кредити и аванси: Брой на инструментите	
23.2	F 23.02	Кредити и аванси: Допълнителна информация за бруттните балансови стойности	
23,3	F 23.03	Кредити и аванси, обезпечени с недвижим имот: Разбивка според отношението стойност на кредита/стойност на недвижимия имот	GAAP 23
23.4	F 23.04	Кредити и аванси: Допълнителна информация за натрупана обезценка и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	
23.5	F 23.05	Кредити и аванси: Получени обезпечения и получени финансови гаранции	
23.6	F 23.06	Кредити и аванси: Натрупани частични отписвания	
		Кредити и аванси: Потоци от необслужвани експозиции. обезценки и отписвания след края на последната финансова година	
24.1	F 24.01	Кредити и аванси: Входящи и изходящи потоци от необслужвани експозиции	GAAP 24
24.2	F 24.02	Кредити и аванси: Поток от обезценки и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции	
24.3	F 24.03	Кредити и аванси: Входящ поток от отписвания на необслужвани експозиции	
		Обезпечения. придобити чрез влизане във владение и процеси на изпълнение	
25.1	F 25.01	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение. които не са класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения" (ИМС): Входящи и изходящи потоци	GAAP 25
25.2	F 25.02	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение. които не са класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения" (ИМС): Вид придобито обезпечение	
25.3	F 25.03	Обезпечения. придобити чрез влизане във владение. класифицирани като „Имоти. машини и съоръжения" (ИМС):	
26	F 26.00	**Управление и качество на преструктурирането**	GAAP 26
		ЧАСТ 3 [ШЕСТМЕСЕЧНО]	
		Задбалансови дейности: участия в неконсолидирани структурирани предприятия	
30,1	F 30.01	Участия в неконсолидирани структурирани предприятия	GAAP 30
30.2	F 30.02	Разбивка на дяловете в неконсолидирани структурни предприятия по естество на дейностите	
		Свързани лица	
31.1	F 31.01	Свързани лица: задължения и вземания	GAAP 31
31,2	F 31.02	Свързани лица: разходи и приходи от сделки с тях	
		ЧАСТ 4 [ГОДИШНО]	
		Структура на групата	
40,1	F 40.01	Структура на групата: „поотделно за всеки субект"	GAAP 40
40.2	F 40.02	Структура на групата: „поотделно за всеки инструмент"	
		Справедлива стойност	
41.1	F 41.01	Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по амортизирана стойност	GAAP 41
41,2	F 41.02	Използване на опция за справедлива стойност	
42	F 42.00	**Материални и нематериални активи: балансова стойност по метод за оценка**	GAAP 42
43	F 43.00	**Провизии**	GAAP 43
		Планове с дефинирани доходи и доходи на наети лица	
44.1	F 44.01	Елементи на нетните активи и пасиви по планове с дефиниран доход	
44.2	F 44.02	Движение по задълженията за изплащане на дефиниран доход	GAAP 44
44.3	F 44.03	Разходи за персонал по видове доходи	
44,4	F 44.04	Разходи за персонал по структура и категория персонал	
		Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите	
45,1	F 45.01	Печалба или загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по отчетен портфейл	GAAP 45
45.2	F 45.02	Печалби или загуби от отписването на нефинансови активи. различни от дъжанте за продажба и инвестициите в дъщеони. съвместни и асоциирани предприятия	
45,3	F 45.03	Други оперативни приходи и разходи	
46	F 46.00	**Отчет за промените в собствения капитал**	GAAP 46
47	F 47.00	**Средна продължителност и периоди на възстановяване**	GAAP 47

Раздел 4 „ДОКЛАДВАНЕ НА ЗАГУБИ ПО ЗАЕМИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С НЕДВИЖИМ ИМОТ"

ОБРАЗЦИ ЗА ЗАГУБИ ПО ЗАЕМИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С НЕДВИЖИМ ИМОТ			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		IP LOSSES	**LE**
15	C 15.00	Експозиции и загуби, произтичащи от кредити, обезпечени с недвижим имот	CR IP LOSSES

Раздел 5 „ДОКЛАДВАНЕ НА ГОЛЕМИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ И РИСКА ОТ КОНЦЕНТРАЦИЯ"

ОБРАЗЦИ ЗА ГОЛЕМИ ЕКСПОЗИЦИИ			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ГОЛЕМИ ЕКСПОЗИЦИИ	**LE**
26	C 26.00	Максимален размер на големите експозиции	LE LIMITS
27	C 27.00	Идентификационни данни за контрагента	LE 1
28	C 28.00	Експозиции в банковия и търговския портфейл	LE 2
29	C 29.00	Данни за експозициите към отделни клиенти в рамките на групи от свързани клиенти	LE 3

Раздел 6 „ДОКЛАДВАНЕ НА ЛИВЪРИДЖ"

ОБРАЗЦИ ЗА ДОКЛАДВАНЕ НА ОТНОШЕНИЕТО НА ЛИВЪРИДЖ			
Код на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца**	**Съкратено наименование**
47	C 47.00	Изчисляване на отношението на ливъридж	LRCalc
40	C 40.00	Алтернативно третиране на мярката за експозиция	LR1
43	C 43.00	Алтернативна разбивка на компонентите на мярката за експозицията с оглед на отношението на ливъридж	LR4
44	C 44.00	Обща информация	LR5
	C 48.00	Променливост на отношението на ливъридж	LR6
48,01	C 48.01	Променливост на отношението на ливъридж: Средна стойност за периода на докладване	LR6.1
48,02	C 48.02	Променливост на отношението на ливъридж: Променливост на отношението на ливъридж: Дневни стойности за периода на докладване	LR6.2

Раздел 7 „ДОКЛАДВАНЕ НА ОТНОШЕНИЕТО НА НЕТНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ"

ОБРАЗЦИ ЗА ЛИКВИДНОСТТА			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ОТНОШЕНИЕТО НА НЕТНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ (ОНСФ)	
80	C 80.00	ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ	NSFR -RSF
81	C 81.00	НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ	NSFR -ASF
		ОПРОСТЕНО ОНСФ	
82	C 82.00	ОПРОСТЕНО ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ	NSFR - SRSF
83	C 83.00	ОПРОСТЕНО НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ	NSFR - SASF
		ОБОБЩЕНИЕ ЗА ОНСФ	
84	C 84.00	ОБОБЩЕНИЕ ЗА ОНСФ	NSFR Sum

Раздел 8 „ДОКЛАДВАНЕ НА ТЕЖЕСТИТЕ ВЪРХУ АКТИВИ"

ОБРАЗЦИ ЗА ТЕЖЕСТИТЕ ВЪРХУ АКТИВИ			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ЧАСТ А — ПРЕГЛЕД НА ТЕЖЕСТИТЕ	
32,1	F 32.01	АКТИВИ НА ДОКЛАДВАЩАТА ИНСТИТУЦИЯ	AE-ASS
32,2	F 32.02	ПОЛУЧЕНИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ	AE-COL
32,3	F 32.03	ЕМИТИРАНИ СОБСТВЕНИ ПОКРИТИ ОБЛИГАЦИИ И СЕКЮРИТИЗАЦИИ, ВСЕ ОЩЕ НЕПРЕДОСТАВЕНИ КАТО ЗАЛОГ	AE-NPL
32,4	F 32.04	ИЗТОЧНИЦИ НА ТЕЖЕСТИ	AE-SOU
		ЧАСТ Б — ДАННИ ЗА ПАДЕЖИТЕ	
33	F 33.00	*ДАННИ ЗА ПАДЕЖИТЕ*	AE-MAT
		ЧАСТ В — УСЛОВНИ ТЕЖЕСТИ	
34	F 34.00	УСЛОВНИ ТЕЖЕСТИ	AE-CONT
		ЧАСТ Г — ПОКРИТИ ОБЛИГАЦИИ	
35	F 35.00	ЕМИСИЯ НА ПОКРИТИ ОБЛИГАЦИИ	AE-CB
		ЧАСТ Д — РАЗШИРЕНИ ДАННИ	
36,1	F 36.01	РАЗШИРЕНИ ДАННИ. ЧАСТ I	AE-ADV1
36,2	F 36.02	РАЗШИРЕНИ ДАННИ. ЧАСТ II	AE-ADV2

Раздел 9 „ДОКЛАДВАНЕ НА ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА НАБЛЮДЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА"

ОБРАЗЦИ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА НАБЛЮДЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ОБРАЗЦИ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ ИНСТРУМЕНТИ ЗА НАБЛЮДЕНИЕ	
66	C 66.01	ПАДЕЖНА СТЪЛБИЦА	66
67	C 67.00	КОНЦЕНТРАЦИЯ НА ФИНАНСИРАНЕТО ПО КОНТРАГЕНТИ	67
68	C 68.00	КОНЦЕНТРАЦИЯ НА ФИНАНСИРАНЕТО ПО ВИДОВЕ ПРОДУКТИ	68

69	C 69.00	ЦЕНИ ЗА РАЗЛИЧНИ СРОКОВЕ НА ФИНАНСИРАНЕ	69
70	C 70.00	ПОДНОВЯВАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО	70
71	C 71.00	КОНЦЕНТРАЦИЯ НА КАПАЦИТЕТА ЗА ГЕНЕРИРАНЕ НА ЛИКВИДНОСТ ПО ЕМИТЕНТИ	71

Раздел 10 „ДОКЛАДВАНЕ НА ЛИКВИДНОТО ПОКРИТИЕ“

ОБРАЗЦИ ЗА ЛИКВИДНОСТТА			
Номер на обозаеца	**Код на обозаеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ОБРАЗЦИ ЗА ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ	
72	C 72.00	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ЛИКВИДНИ АКТИВИ	72
73	C 73.00	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	73
74	C 74.00	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ	74
75	C 75.01	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ЗАМЯНА НА ОБЕЗПЕЧЕНИЯ	75
76	C 76.00	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ИЗЧИСЛЕНИЯ	76
77	C 77.00	ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ОБХВАТ	77

Раздел 11 „ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЦЕЛИТЕ НА ОПРЕДЕЛЯНЕТО НА Г-СЗИ И ПРИСЪЖДАНЕТО НА НИВАТА НА БУФЕРА ЗА Г-СЗИ“

ОБРАЗЦИ			
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**
		ПОКАЗАТЕЛИ ЗА Г-СЗИ И ЕЛЕМЕНТИ ПРИ ЕБС	
1	G 01.00	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА Г-СЗИ И ЕЛЕМЕНТИ ПРИ ЕБС	GSII

Раздел 12 „ДОКЛАДВАНЕ НА ЛИХВЕНИЯ РИСК В БАНКОВИЯ ПОРТФЕЙЛ“

ОБРАЗЦИ ЗА ЛРБП				
Номер на образеца	**Код на образеца**	**Наименование на образеца/групата образци**	**Съкратено наименование**	**Адресати**
ОЦЕНКА НА ЛРБП: НТГО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ИССК/НПЛ И ПРОМЕНИ В ПС [ТРИМЕСЕЧНО]				
1	J 01.00	ОЦЕНКА НА ЛРБП: НТГО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ИССК/НПЛ И ПРОМЕНИ В ПС	IRRBB.1	Всички институции
РАЗБИВКА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА [ТРИМЕСЕЧНО]				
2	J 02.00	РАЗБИВКА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА	IRRBB.2	Големи институции
3	J 03.00	РАЗБИВКА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)	IRRBB.3	„Други“ институции
4	J 04.00	РАЗБИВКА НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МАЛКИ И НЕСЛОЖНИ ИНСТИТУЦИИ (МНИ)	IRRBB.4	МНИ
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА [ТРИМЕСЕЧНО]				
5	J 05.00	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА	IRRBB.5	Големи институции
6	J 06.00	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)	IRRBB.6	„Други“ институции
7	J 07.00	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ)	IRRBB.7	МНИ
ОТНОСИМИ ПАРАМЕТРИ [ТРИМЕСЕЧНО]				
8	J 08.00	ОТНОСИМИ ПАРАМЕТРИ	IRRBB.8	Големи институции
9	J 09.00	ОТНОСИМИ ПАРАМЕТРИ (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ И „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)	IRRBB.9	„Други“ институции и МНИ
КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ [ГОДИШНО]				
10,1 10,2	J 10.01 J 10.02	ОБЩА КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ „ПО ОТДЕЛНИ ВАЛУТИ“	IRRBB.10	Големи институции
11,1 11,2	J 11.01 J 11.02	ОБЩА КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ И „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ) КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ „ПО ОТДЕЛНИ ВАЛУТИ“ (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ И „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)	IRRBB.11	„Други“ институции и МНИ

С 01.00 — СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА (CA1)			
Редов №	Идентифи кационен	Позиция	Сума
0010	1	**СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА**	
0015	1.1	**КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД**	
0020	1.1.1	**БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД (БСК1)**	
0030	1.1.1.1	**Капиталови инструменти, допустими като БСК1**	
0040	1.1.1.1.1	Изплатени изцяло капиталови инструменти	
0045	1.1.1.1.1	В т.ч.: Капиталови инструменти, записани от публичните органи в извънредни ситуации	
0050	1.1.1.1.2	Пояняваща позиция: Недопустими капиталови инструменти	
0060	1.1.1.1.3	Премии от емитиране на акции	
0070	1.1.1.1.4	(–) Собствени инструменти на БСК1	
0080	1.1.1.1.4	(–) Преки позиции в инструменти на БСК1	
0090	1.1.1.1.4	(–) Непреки позиции в инструменти на БСК1	
0091	1.1.1.1.4	(–) Синтетични позиции в инструменти на БСК1	
0092	1.1.1.1.5	(–) Настоящи или условни задължения за закупуване на собствени инструменти на БСК1	
0130	1.1.1.2	**Неразпределена печалба**	
0140	1.1.1.2.1	Неразпределена печалба от предходни години	
0150	1.1.1.2.2	Допустима печалба или загуба	
0160	1.1.1.2.2	Печалба или загуба, относима към собствениците на предприятието майка	
0170	1.1.1.2.2	(–) Недопустима част от междинната или годишната печалба	
0180	1.1.1.3	**Натрупан друг всеобхватен доход**	
0200	1.1.1.4	**Други резерви**	
0210	1.1.1.5	**Фонд за покриване на общи банкови рискове**	
0220	1.1.1.6	**Преходни корекции поради унаследяване на капиталови инструменти на БСК1**	
0230	1.1.1.7	**Малцинствено участие, признато в БСК1**	
0240	1.1.1.8	**Преходни корекции поради допълнителни малцинствени участия**	
0250	1.1.1.9	**Корекции на БСК1 поради пруденциални филтри**	
0260	1.1.1.9.1	(–) Увеличение на собствения капитал, произтичащо от секюритизирани активи	
0270	1.1.1.9.2	Резерв от хеджиране на парични потоци	
0280	1.1.1.9.3	Кумулативна печалба или загуба поради промени в собствения кредитен риск, свързан с пасивите, оценени по справедлива стойност	
0285	1.1.1.9.4	Печалби и загуби от преоценка по справедлива стойност, произтичащи от собствения кредитен риск, свързан с деривативни пасиви	
0290	1.1.1.9.5	(–) Корекции на стойността поради изискванията за пруденциална оценка	
0300	1.1.1.10	**(-) Репутация**	
0310	1.1.1.10	(–) Репутация, осчетоводена като нематериален актив	
0320	1.1.1.10	(–) Репутация, включена при оценката на значителните инвестиции	
0330	1.1.1.10	Отсрочени данъчни пасиви, свързани с репутацията	
0335	1.1.1.10	Счетоводна преоценка на репутацията на дъщерните предприятия, произтичаща от консолидирането на тези дъщерни предприятия и свързана с трети лица	
0340	1.1.1.11	**(–) Други нематериални активи**	
0350	1.1.1.11	(–) Други нематериални активи преди приспадане на отсрочените данъчни пасиви	
0352	1.1.1.11	(-) В т.ч.: Софтуерни активи, осчетоводени като други нематериални активи преди приспадане на отсрочените данъчни пасиви	
0360	1.1.1.11	Отсрочени данъчни пасиви, свързани с други нематериални активи	
0362	1.1.1.11	В т.ч.: Отсрочени данъчни пасиви, свързани със софтуерни активи, осчетоводени като нематериални активи	
0365	1.1.1.11	Счетоводна преоценка на други нематериални активи на дъщерни предприятия, произтичаща от консолидацията на дъщерни предприятия, относима към трети лица	
0370	1.1.1.12	**(–) Отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и не се дължат на временни разлики, без свързаните данъчни пасиви**	
0380	1.1.1.13	**(–) Недостатъчни корекции за кредитен риск спрямо очакваните загуби при вътрешнорейтингови подходи**	
0390	1.1.1.14	**(-) Активи на пенсионни фондове с предварително определен размер на пенсията**	
0400	1.1.1.14	(-) Активи на пенсионни фондове с предварително определен размер на пенсията	
0410	1.1.1.14	Отсрочени данъчни пасиви, свързани с активите на пенсионни фондове с предварително определен размер на пенсията	
0420	1.1.1.14	Активите на пенсионни фондове с предварително определен размер на пенсията, които институцията може да използва без ограничения	
0430	1.1.1.15	**(–) Реципрочни кръстосани позиции в БСК1**	
0440	1.1.1.16	**(–) Превишение на сумата, която се приспада от елементите на ДК1, над ДК1**	
0450	1.1.1.17	**(-) Квалифицирани дялови участия извън финансовия сектор, за които като алтернатива може да се прилага рисково тегло 1250 %**	
0460	1.1.1.18	**(–) Секюритизирани позиции, за които като алтернатива може да се прилага рисково тегло 1 250 %**	
0470	1.1.1.19	**(-) Свободни доставки, за които като алтернатива може да се прилага рисково тегло 1250 %**	
0471	1.1.1.20	**(–) Позиции в съвкупност от активи, за които институцията не може да определи рисковото тегло чрез вътрешнорейтинговия подход и за които като алтернатива може да се прилага рисково тегло 1250 %**	
0472	1.1.1.21	**(-) Експозиции към капиталови инструменти при подхода на вътрешните модели, за които като алтернатива може да се прилага рисково тегло 1250 %**	
0480	1.1.1.22	**(–) Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции**	
0490	1.1.1.23	**(–) Подлежащи на приспадане отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и произтичат от временни разлики**	
0500	1.1.1.24	**(–) Инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции**	
0510	1.1.1.25	**(-) Сума, надхърляща прага от 17,65 %**	
0511	1.1.1.25	(-) Сума, надхърляща прага от 17,65 %, свързана с инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0512	1.1.1.25	(-) Сума, надхърляща прага от 17,65 %, свързана с отсрочени данъчни активи, които произтичат от временни разлики	
0513	1.1.1.25	**(–) Недостатъчно покритие за необслужваните експозиции**	
0514	1.1.1.25	**(-) Недостиг на ангажимента за минимална стойност**	
0515	1.1.1.25	**(–) Други очаквани данъчни отчисления**	
0520	1.1.1.26	**Други преходни корекции на БСК1**	
0524	1.1.1.27	**(–) Допълнителни приспадания от БСК1 съгласно член 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013**	
0529	1.1.1.28	**Елементи на / приспадания от БСК1 — други**	
0530	1.1.2	**ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД**	
0540	1.1.2.1	**Капиталови инструменти, допустими като допълнителен капитал от първи ред (ДК1)**	
0551	1.1.2.1.1	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти	
0560	1.1.2.1.2	Пояняваща позиция: Недопустими капиталови инструменти	
0571	1.1.2.1.3	Премии от емитиране на акции	
0580	1.1.2.1.4	(–) Собствени инструменти на ДК1	
0590	1.1.2.1.4	(–) Преки позиции в инструменти на ДК1	
0620	1.1.2.1.4	(–) Непреки позиции в инструменти на ДК1	
0621	1.1.2.1.4	(–) Синтетични позиции в инструменти на ДК1	
0622	1.1.2.1.5	(–) Настоящи или условни задължения за закупуване на собствени инструменти на ДК1	
0660	1.1.2.2	**Преходни корекции, дължащи се на унаследяване на капиталови инструменти на ДК1**	
0670	1.1.2.3	**Емитирани от дъщерни предприятия инструменти, признати в ДК1**	
0680	1.1.2.4	**Преходни корекции, дължащи се на допълнително признаване на инструменти, емитирани от дъщерни предприятия, в ДК1**	
0690	1.1.2.5	**(–) Реципрочни кръстосани позиции в ДК1**	
0700	1.1.2.6	**(–) Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции**	
0710	1.1.2.7	**(-) Инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции**	
0720	1.1.2.8	**(–) Превишение на сумата, която се приспада от елементите на К2, над К2**	
0730	1.1.2.9	**Други преходни корекции на ДК1**	
0740	1.1.2.10	**Превишение на сумата, която се приспада от елементите на ДК1, над ДК1 (приспаднато в БСК1)**	
0744	1.1.2.11	**(–) Допълнителни приспадания от ДК1 съгласно член 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013**	
0748	1.1.2.12	**Елементи на / приспадания от ДК1 — други**	
0750	1.2	**КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД (К2)**	
0760	1.2.1	**Капиталови инструменти, допустими като К2**	
0771	1.2.1.1	Изплатени изцяло, пряко емитирани капиталови инструменти	
0780	1.2.1.2*	Пояняваща позиция: Недопустими капиталови инструменти	
0791	1.2.1.3	Премии от емитиране на акции	
0800	1.2.1.4	(–) Собствени инструменти на К2	
0810	1.2.1.4.1	(–) Преки позиции в инструменти на К2	
0840	1.2.1.4.2	(–) Непреки позиции в инструменти на К2	
0841	1.2.1.4.3	(–) Синтетични позиции в инструменти на К2	
0842	1.2.1.5	(–) Настоящи или условни задължения за закупуване на собствени инструменти на К2	
0880	1.2.2	**Преходни корекции поради унаследяване на инструменти на К2**	
0890	1.2.3	**Емитирани от дъщерни предприятия инструменти, признати в К2**	
0900	1.2.4	**Преходни корекции поради допълнително признаване на инструменти на К2, емитирани от дъщерни предприятия**	
0910	1.2.5	**Превишение на провизиите над допустимите очаквани загуби — по вътрешнорейтинговия подход**	
0920	1.2.6	**Корекции за общ кредитен риск по стандартизирания подход**	
0930	1.2.7	**(–) Реципрочни кръстосани позиции в К2**	
0940	1.2.8	**(–) Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции**	
0950	1.2.9	**(–) Инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции**	
0955	1.2.9A	**(-) Превишение на сумата, която се приспада от приемливите задължения, над приемливите задължения**	
0960	1.2.10	**Други преходни корекции на К2**	
0970	1.2.11	**Превишение на сумата, която се приспада от елементите на К2, над К2 (приспаднато в ДК1)**	
0974	1.2.12	**(–) Допълнителни приспадания от К2 съгласно член 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013**	
0978	1.2.13	**Елементи на / приспадания от К2 — други**	

С 02.00 — КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (CA2)

Редове	Позиция	Обозначение	OPPE	Долна граница на капиталовите изисквания Стандартизиран
			0010	0020
0010	1	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ**		
0020	1*	*В т.ч.: Инвестиционни посредници по член 95, параграф 2 и член 98 от Регламент (ЕС) № 575/2013*		
0030	1**	*В т.ч.: Инвестиционни посредници по член 96, параграф 2 и член 97 от Регламент (ЕС) № 575/2013*		
0035	1***	***В т.ч.: Корекция на долната граница***		
0036	1a	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ДОЛНАТА ГРАНИЦА**		
0040	1.1	**РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИ ЕКСПОЗИЦИИ ЗА КРЕДИТЕН РИСК, КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И РИСК ОТ РАЗСЕЙВАНЕ, КАКТО И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ**		
0050	1.1.1	**Стандартизиран подход (СП)**		
0051	1.1.1*	В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 124 от Регламент (ЕС) № 575/2013		
0060	1.1.1.1	Класове експозиции при стандартизирания подход с изключение на секюритизиращи позиции		
0070	1.1.1.1.01	Централни правителства или централни банки		
0080	1.1.1.1.02	Регионални повавителства или местни органи на властта		
0090	1.1.1.1.03	Субекти от публичния сектор		
0100	1.1.1.1.04	Многостранни банки за развитие		
0110	1.1.1.1.05	Международни организации		
0120	1.1.1.1.06	Институции		
0125	1.1.1.1.07a	Предприятия — Други		
0131	1.1.1.1.07b	Предприятия — Специализирано кредитиране		
0140	1.1.1.1.08	На дребно		
0150	1.1.1.1.09	Обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти и експозиции по придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени		
0151	1.1.1.1.09.1	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)		
0152	1.1.1.1.09.2	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)		
0153	1.1.1.1.09.3	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ		
0154	1.1.1.1.09.4	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – ОДНИ		
0155	1.1.1.1.09.5	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – ОДНИ		
0156	1.1.1.1.09.6	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)		
0157	1.1.1.1.09.7	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)		
0158	1.1.1.1.09.8	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ		
0159	1.1.1.1.09.9	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – ОДНИ		
0900	1.1.1.1.09.9a	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – ОДНИ		
0910	1.1.1.1.09.9b	Придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени		
0160	1.1.1.1.10	Експозиции в неизпълнение		
0171	1.1.1.1.11a	Експозиции към подчинен дълг		
0180	1.1.1.1.12	Покрити облигации		
0190	1.1.1.1.13	Вземания към институции и предприятия с краткосрочна кредитна оценка		
0200	1.1.1.1.14	Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)		
0210	1.1.1.1.15	Капиталови инструменти		
0211	1.1.1.1.16	Други позиции		
0212	1.1.1.1.16.1	В т.ч.: софтуерните активи, осчетоводени като нематериални активи		
0240	1.1.2	**Вътрешнорейтингов подход**		
0241	1.1.2*	В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 164 от Регламент (ЕС) № 575/2013		
0242	1.1.2**	В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 124 от Регламент (ЕС) № 575/2013		
0250	1.1.2.1	Вътрешнорейтингови подходи, когато не се използват нито собствени оценки за загуба при неизпълнение (LGD), нито конверсионни коефициенти		
0260	1.1.2.1.01	Централни правителства и централни банки		
0261	1.1.2.1.01a	Регионални правителства или местни органи на властта		
0262	1.1.2.1.01b	Субекти от публичния сектор		
0270	1.1.2.1.02	Институции		
0290	1.1.2.1.04	Предприятия — Специализирано кредитиране		
0295	1.1.2.1.04a	Предприятия – Закупени вземания		
0300	1.1.2.1.05	Предприятия — Други		
0305	1.1.2.1.06*	Поясняваща позиция: Предприятия — Големи предприятия		
0306	1.1.2.1.06**	Поясняваща позиция: Предприятия — МСП		
0310	1.1.2.2	Вътрешнорейтингови подходи, когато се използват собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти		
0320	1.1.2.2.01	Централни правителства и централни банки		
0325	1.1.2.2.01a	Регионални правителства или местни органи на властта		
0326	1.1.2.2.01b	Субекти от публичния сектор		
0350	1.1.2.2.04	Предприятия — Специализирано кредитиране		
0355	1.1.2.2.04a	Предприятия – Закупени вземания		
0360	1.1.2.2.05	Предприятия — Други		
0415	1.1.2.2.05a*	Поясняваща позиция: Предприятия — Големи предприятия		
0416	1.1.2.2.05a**	Поясняваща позиция: Предприятия — МСП		
0371	1.1.2.2.06	На дребно – Обезпечени с жилищни недвижими имоти		
0390	1.1.2.2.08	Експозиции на дребно — Квалифицирани револвиращи		
0395	1.1.2.2.08a	На дребно – Закупени вземания		
0401	1.1.2.2.09	На дребно – Други		
0411	1.1.2.2.11*	Поясняваща позиция: Експозиции на дребно — Обезпечени с недвижими имоти, МСП		
0412	1.1.2.2.11**	Поясняваща позиция: Експозиции на дребно — обезпечени с недвижими имоти, различни от МСП субекти		
0413	1.1.2.2.11***	Поясняваща позиция: Експозиции на дребно — Други, МСП		
0414	1.1.2.2.11****	Поясняваща позиция: Експозиции на дребно — Други, различни от МСП субекти		
0420	1.1.2.3	Експозиции към капиталови инструменти по вътрешнорейтинговия подход		
0425	1.1.2.4	Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)		
0450	1.1.2.5	Други активи, които нямат характер на кредитни задължения		
0455	1.1.2.5.1	В т.ч.: софтуерните активи, осчетоводени като нематериални активи		
0460	1.1.3	**Размер на рисковата експозиция за вноските в гаранционния фонд на централен контрагент**		
0470	1.1.4	**Секюритизиращи позиции**		
0490	1.2	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЕТЪЛМЕНТА/ДОСТАВКАТА**		
0500	1.2.1	**Риск във връзка със сетълмента/доставката при банковия портфейл**		
0510	1.2.2	**Риск във връзка със сетълмента/доставката при търговския портфейл**		
0520	1.3	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ЗА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ИЗЛОЖЕНА НА ПАЗАРЕН РИСК**		
0530	1.3.1	**Размер на рисковата експозиция за стопанска дейност, изложена на пазарен риск, изчислен от субекти, прилагащи изключително опростения стандартизиран подход (ОСП)**		
0540	1.3.1.1	Търгувани дългови инструменти		
0550	1.3.1.2	Капиталови инструменти		
0555	1.3.1.3	Специфичен подход за риска във връзка с позициите в предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)		
0556	1.3.1.3*	Поясняваща позиция: ПКИ, инвестирани изключително в търгувани дългови инстрyменти		
0557	1.3.1.3**	Поясняваща позиция: ПКИ, инвестирани изключително в капиталови инструменти или в смесени инстрyменти		
0560	1.3.1.4	Чуждестранна валута		
0570	1.3.1.5	Стоки		
0580	1.3.2	**Размер на рисковата експозиция за позиционен, валутен и стоков риск по подхода на вътрешните модели (ВМ)**		
0581	1.3.3	**Размер на рисковата експозиция за балансови и задбалансови позиции, изложени на пазарен риск, на субекти, прилагащи изключително алтернативния стандартизиран подход (АСП)**		
0585	1.3.4	**Размер на рисковата експозиция за балансови и задбалансови позиции, изложени на пазарен риск, на субекти, прилагащи само алтернативния подход на вътрешните модели (АПВМ) или комбинация от АПВМ и АСП**		
0589	1.3*	**РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ЗА ПРЕКЛАСИФИЦИРАНЕ МЕЖДУ БАНКОВИЯ И ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ**		
0590	1.4	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ЗА ОПЕРАЦИОНЕН РИСК (OpR)**		
0630	1.5	**РАЗМЕР НА ДОПЪЛНИТЕЛНАТА РИСКОВА ЕКСПОЗИЦИЯ, ДЪЛЖАЩА СЕ НА РЕЖИЙНИТЕ РАЗХОДИ**		
0640	1.6	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ЗА КОРЕКЦИЯ НА КРЕДИТНАТА ОЦЕНКА**		
0655	1.6.4	**Стандартизиран подход (СП)**		
0665	1.6.5	**Пълен базов подход (ПБП)**		
0666	1.6.6	**Съкратен базов подход (СБП)**		
0675	1.6.7	**Опростен подход**		
0676	1.6.8	**Опростено третиране на позициите в деривати в ПКИ**		
0680	1.7	**ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С ГОЛЕМИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ**		
0690	1.8	**ДРУГИ РИСКОВИ ЕКСПОЗИЦИИ**		
0710	1.8.2	**В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 458 от Регламент (ЕС) № 575/2013**		
0720	1.8.2*	В т.ч.: изисквания за големи експозиции		
0730	1.8.2**	В т.ч.: поради променени рискови тегла с оглед на балони на цените на активите в сектора на жилищните и търговските имоти		
0740	1.8.2***	В т.ч.: поради експозиции в рамките на финансовия сектор		
0750	1.8.3	**В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 459 от Регламент (ЕС) № 575/2013**		
0755	1.8.3a	**В т.ч.: допълнителен РПРЕ за пазарен риск, наложен от надзорен орган съгласно член 110 от Директива 2013/36/ЕС**		
0760	1.8.4	**В т.ч.: Размер на допълнителната рискова експозиция по силата на член 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013**		
0770	1.8.4*	**В т.ч.: допълнителен РПРЕ за пазарен риск**		
0780	1.8.5	**В т.ч.: Размер на преходната рискова експозиция, свързана с криптоактиви, по силата на член 501г, параграф 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013**		

С 03.00 — КАПИТАЛОВИ ОТНОШЕНИЯ И РАЗМЕРИ НА КАПИТАЛА (CA3)

Редов	Идент	Позиция	Сума
0010	1	**Отношение на БСК1**	
0020	2	**Излишък(+)/Недостиг(–) на БСК1**	
0030	3	**Отношение на К1**	
0040	4	**Излишък(+)/Недостиг(-) на К1**	
0050	5	**Отношение на общата капиталова адекватност**	
0060	6	**Излишък(+)/Недостиг(–) на общия капитал**	
Поясняващи позиции: Капиталови отношения при ОРРЕ без долна граница			
0070	7	**Отношение на БСК1 при ОРРЕ без долна граница**	
0080	8	**Отношение на К1 при ОРРЕ без долна граница**	
0090	9	**Отношение на общата капиталова адекватност при ОРРЕ без долна граница**	
Поясняващи позиции: Общо капиталово изискване въз основа на процеса на надзорен преглед и оценка (ОКИПНПО), съвкупно капиталово изискване (СКИ) и насоки по стълб 2 (НС2)			
0130	13	**Отношение на общото капиталово изискване въз основа на процеса на надзорен преглед и оценка (ОКИПНПО)**	
0140	13	**ОКИПНПО: съставено от БСК1**	
0150	13	**ОКИПНПО: съставено от К1**	
0151	13a	**Отношение на общото капиталово изискване въз основа на процеса на надзорен преглед и оценка (ОКИПНПО) без таван по член 104a, параграф 6, буква a) от Директива 2013/36/ЕС**	
0152	13a*	**ОКИПНПО: съставено от БСК1**	
0153	13a**	**ОКИПНПО: съставено от К1**	
0160	14	**Отношение на съвкупното капиталово изискване (СКИ)**	
0170	14*	**СКИ: съставено от БСК1**	
0180	14**	**СКИ: съставено от К1**	
0190	15	**СКИ и насоки по стълб 2 (НС2)**	
0200	15*	**СКИ и НС2: съставено от БСК1**	
0210	15**	**СКИ и НС2: съставено от К1**	
0220	16	**Излишък(+)/Недостиг(–) на БСК1 предвид изискванията на член 92 от Регламент (ЕС) № 575/2013 и член 104a от Директива 2013/36/ЕС**	
Поясняващи позиции: Капиталови отношения без прилагане на преходни разпоредби за долната граница на капиталовото изискване			
0330	20	**Цялостна стойност на отношението на БСК1**	
0340	21	**Цялостна стойност на отношението на К1**	
0350	22	**Цялостна стойност на отношението на общата капиталова адекватност**	
0360	23	**Отношение на БСК1 без прилагане на преходните разпоредби за долната граница на капиталовото изискване за стандартизирания ОРРЕ (член 465, параграфи 3, 4, 5 и 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013)**	
0370	24	**Отношение на К1 без прилагане на преходните разпоредби за долната граница на капиталовото изискване за стандартизирания ОРРЕ (член 465, параграфи 3, 4, 5 и 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013)**	
0380	25	**Отношение на общата капиталова адекватност без прилагане на преходните разпоредби за долната граница на капиталовото изискване за стандартизирания ОРРЕ (член 465, параграфи 3, 4, 5 и 7 от Регламент (ЕС) № 575/2013)**	

С 04.00 — ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ (CA4)

Ред	Идентиф.	Позиция	Колона
Отсрочени данъчни активи и пасиви			0010
0010	1	**Общо отсрочени данъчни активи**	
0020	1.1	Отсрочени данъчни активи, които не зависят от бъдещата печалба	
0030	1.2	Отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и не произтичат от временни разлики	
0040	1.3	Отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и произтичат от временни разлики	
0050	2	**Общо отсрочени данъчни пасиви**	
0060	2.1	Отсрочени данъчни пасиви, които не се приспадат от отсрочените данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба	
0070	2.2	Отсрочени данъчни пасиви, които се приспадат от отсрочените данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба	
0080	2.2.1	Подлежащи на приспадане отсрочени данъчни пасиви, свързани с отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и не произтичат от временни разлики	
0090	2.2.2	Подлежащи на приспадане отсрочени данъчни пасиви, свързани с отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и произтичат от временни разлики	
0093	2A	**Надвишаване на данъци и пренасяне на данъчни загуби от предходни периоди**	
0096	2B	**Отсрочени данъчни активи, за които се прилага рисково тегло 250 %**	
0097	2C	**Отсрочени данъчни активи, за които се прилага рисково тегло 0 %**	
Изключение при приспадането от БСК1			
0901	2W	**Софтуерни активи, осчетоводени като нематериални активи, освободени от приспадането от БСК1**	
Счетоводно класифициране на инструментите на ДК1			
0905	2Y	**Капиталови инструменти и свързаните с тях премийни резерви, класифицирани като собствен капитал съгласно приложимите счетоводни стандарти**	
0906	2Z	**Капиталови инструменти и свързаните с тях премийни резерви, класифицирани като пасиви съгласно приложимите счетоводни стандарти**	
Корекции за кредитен риск и очаквани загуби			
0100	3	**Излишък (+) или недостиг (–) в корекциите за кредитен риск, допълнителните корекции на стойността и другите намаления на собствените средства за очаквани загуби от експозиции, които не са в неизпълнение — по вътрешнорейтинговия подход**	
0110	3.1	Общо корекции за кредитен риск, допълнителни корекции на стойността и други намаления на собствените средства, които могат да бъдат включени в изчисляването на размера на очакваните загуби	
0120	3.1.1	Корекции за общ кредитен риск	
0130	3.1.2	Корекции за специфичен кредитен риск	
0131	3.1.3	Допълнителни корекции на стойността и други намаления на собствените средства	
0140	3.2	Общо допустими очаквани загуби	
0145	4	**Излишък (+) или недостиг (–) на корекциите за специфичен кредитен риск на очакваните загуби от експозиции в неизпълнение — по**	
0150	4.1	Корекции за специфичен кредитен риск и за позиции, които се третират по подобен начин	
0155	4.2	Общо допустими очаквани загуби	
0160	5	**Рисково претеглени експозиции за изчисляване на таванa за превишението на провизията, допустима като К2**	
0170	6	**Общ размер на брутните провизии, допустими за включване в К2**	
0180	7	**Рисково претеглени експозиции за изчисляване на таванa на провизиите, допустими като К2**	
Прагове за приспадания от БСК1			
0190	8	**Праг, който не подлежи на приспадане от позициите в предприятия от финансовия сектор, в които дадена институция няма значителни инвестиции**	
0200	9	**Праг от 10 % за БСК1**	
0210	10	**Праг от 17,65 % за БСК1**	
0225	11	**Допустим капитал за целите на квалифицирани дялови участия извън финансовия сектор**	
Инвестиции в капитала на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции			
0230	12	**Позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0240	12.1	Преки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0250	12.1.1	Брутни преки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0260	12.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0270	12.2	Непреки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0280	12.2.1	Брутни непреки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0290	12.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0291	12.3	Синтетични позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0292	12.3.1	Брутни синтетични позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0293	12.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
0300	13	**Позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0310	13.1	Преки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0320	13.1.1	Брутни преки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0330	13.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0340	13.2	Непреки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0350	13.2.1	Брутни непреки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0360	13.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0361	13.3	Синтетични позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0362	13.3.1	Брутни синтетични позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0363	13.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
0370	14	**Позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0380	14.1	Преки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0390	14.1.1	Брутни преки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0400	14.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0410	14.2	Непреки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0420	14.2.1	Брутни непреки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0430	14.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0431	14.3	Синтетични позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0432	14.3.1	Брутни синтетични позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции	
0433	14.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
Инвестиции в капитала на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции			
0440	15	**Позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0450	15.1	Преки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0460	15.1.1	Брутни преки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0470	15.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0480	15.2	Непреки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0490	15.2.1	Брутни непреки позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0500	15.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0501	15.3	Синтетични позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0502	15.3.1	Брутни синтетични позиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0503	15.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
0504	15A	Инвестиции в БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции — за които се прилага рисково тегло 250 %	
0510	16	**Позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0520	16.1	Преки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0530	16.1.1	Брутни преки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0540	16.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0550	16.2	Непреки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0560	16.2.1	Брутни непреки позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0570	16.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0571	16.3	Синтетични позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0572	16.3.1	Брутни синтетични позиции в ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0573	16.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
0580	17	**Позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, нетно от късите позиции**	
0590	17.1	Преки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0600	17.1.1	Брутни преки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0610	17.1.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни преки позиции	
0620	17.2	Непреки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0630	17.2.1	Брутни непреки позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0640	17.2.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни непреки позиции	
0641	17.3	Синтетични позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0642	17.3.1	Брутни синтетични позиции в К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции	
0643	17.3.2	(–) Допустимо нетиране на къси позиции във връзка с горепосочените брутни синтетични позиции	
Общ размер на рисковите експозиции при позициите, които не се приспадат от съответната категория капитал:			
0650	18	**Рисково претеглени експозиции, свързани с позиция в БСК1 в предприятия от финансовия сектор, които не се приспадат от БСК1 на институцията**	
0660	19	**Рисково претеглени експозиции, свързани с позиция в ДК1 в предприятия от финансовия сектор, които не се приспадат от ДК1 на институцията**	
0670	20	**Рисково претеглени експозиции, свързани с позиция в К2 в предприятия от финансовия сектор, които не се приспадат от К2 на институцията**	
Временно освобождаване от разпоредбите за приспадане от собствените средства			
0680	21	**Позиции в инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
0690	22	**Позиции в инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
0700	23	**Позиции в инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
0710	24	**Позиции в инструменти на ДК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
0720	25	**Позиции в инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията няма значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
0730	26	**Позиции в инструменти на К2 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции, за които е предоставено временно освобождаване от разпоредбите**	
Капиталови буфери			
0740	27	**Комбинирано изискване за буфер**	
0750		**Предпазен капиталов буфер**	
0760		**Предпазен буфер за установен на равнище държава членка макропруденциален или системен риск**	
0770		**Специфичен за институцията антицикличен капиталов буфер**	
0780		**Буфер за системен риск**	
0800		**Буфер за глобалните системно значими институции**	
0810		**Буфер за други системно значими институции**	
Изискания по втори стълб			
0820	28	**Капиталови изисквания във връзка с корекции по втори стълб**	
Допълнителна информация за инвестиционните посредници			
0830	29	**Начален капитал**	
0840	30	**Собствени средства, базирани върху режийни разходи**	
Допълнителна информация за начисляване на докладваните прагове			
0850	31	**Външни първоначални експозиции**	
0860	32	**Общо първоначални експозиции**	
Долна граница на капиталовите изисквания			
0870	33	**КОРЕКЦИЯ НА ДОЛНАТА ГРАНИЦА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА ПРЕХОДНОТО ОГРАНИЧЕНИЕ**	
0880	34	**КОРЕКЦИЯ НА ДОЛНАТА ГРАНИЦА СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА ПРЕХОДНОТО ОГРАНИЧЕНИЕ**	
0890	35	**ЦЯЛОСТНА СТОЙНОСТ НА КОРЕКЦИЯТА НА ДОЛНАТА ГРАНИЦА**	
0900	36	**Приложена долна граница на капиталовите изисквания (%)**	

С 05.01 — ПРЕХОДНИ РАЗПОРЕДБИ (CA5.1)

			Корекции на БСК1	Корекции на ДК1	Корекции на К2	Корекции, включени в рисково претеглените активи	Пояснявящи позиции	
							Приложим процент	Допустим размер, без да се взимат предвид преходните разпоредби
Код	Идентификацион	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1	**ОБЩО КОРЕКЦИИ**						
0020	1.1	**УНАСЛЕДЕНИ ИНСТРУМЕНТИ**	връзка с {CA1;r0220}	връзка с {CA1;r0660}	връзка с {CA1;r0880}			
0060	1.1.2	**Инструменти, които не представляват държавна помощ**						
0061	1.1.3	**Инструменти, емитирани чрез дружество със специална инвестиционна цел**						
0062	1.1.4	**Емитирани преди 27 юни 2019 г. инструменти, които не отговарят на критериите за допустимост, свързани с правомощията за обезценяване и преобразуване съгласно член 59 от ДВПБ, или са предмет на споразумения за прихващане или нетиране**						
0063	1.1.4.1*	в т.ч.: Инструменти без законово или договорно основание за задължително обезценяване или преобразуване при упражняване на правомощията по член 59 от Директива 2014/59/ЕС						
0064	1.1.4.2*	в т.ч.: Инструменти, уредени от правото на трета държава, без валидно и приложимо упражняване на правомощията по член 59 от Директива 2014/59/ЕС						
0065	1.1.4.3*	в т.ч.: Инструменти, предмет на споразумения за прихващане или нетиране						
0070	1.2	**МАЛЦИНСТВЕНИ УЧАСТИЯ И ТЕХНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**	връзка с {CA1;r0240}	връзка с {CA1;r0680}	връзка с {CA1;r0900}			
0080	1.2.1	**Капиталови инструменти и позиции, които не отговарят на условията за малцинствени участия**						
0090	1.2.2	**Временно признаване в консолидираните собствени средства на малцинствени участия**						
0091	1.2.3	Временно признаване в консолидираните собствени средства на квалифицирания допълнителен капитал от първи ред						
0092	1.2.4	Временно признаване в консолидираните собствени средства на квалифицирания капитал от втори ред						
0100	1.3	**ДРУГИ ПРЕХОДНИ КОРЕКЦИИ**	връзка с {CA1;r0520}	връзка с {CA1;r0730}	връзка с {CA1;r0960}			
0111	1.3.1.6	**Нереализирани печалби и загуби от определени дългови експозиции към централни правителства, регионални правителства, местни органи на властта и субекти от публичния сектор**						
0112	1.3.1.6.1	в т.ч.: сума А						
0140	1.3.2	**Приспадания**						
0170	1.3.2.3	Отсрочени данъчни активи, които зависят от бъдещата печалба и не произтичат от временни разлики						
0380	1.3.2.9	Отсрочени данъчни активи, които се основават на бъдеща печалба и произтичат от временни разлики и инструменти на БСК1 на предприятия от финансовия сектор, в които институцията има значителни инвестиции						
0385	1.3.2.9a	Отсрочени данъчни активи, които се основават на бъдеща печалба и произтичат от временни разлики						
0425	1.3.2.11	Освобождаване от приспадане от позициите на БСК1 на дялово участие в застрахователни дружества						
0430	1.3.3	**Допълнителни филтри и приспадания**						

C 05.02 - УНАСЛЕДЕНИ ИНСТРУМЕНТИ: ИНСТРУМЕНТИ, КОИТО НЕ ПРЕДСТАВЛЯВАТ ДЪРЖАВНА ПОМОЩ (CA5.2)

			Сума на инструментите плюс свързаните с тях премийни резерви	Основа за изчисляване на ограничението	Приложим процент	Ограничение	(–) Сума, която превишава ограниченията за признаване на унаследяване	Общо унаследена сума
Код	Идентификатор	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.	**Инструменти, които отговарят на условията по член 57, буква а) от Директива 2006/48/ЕО**						връзка с {CA5.1;r060;c010}
0020	2.	**Допустими инструменти по силата на член 57, буква ва) и член 154, параграфи 8 и 9 от Директива 2006/48/ЕО, при условие че е спазено ограничението в член 489 от Регламент (ЕС) № 575/2013**						връзка с {CA5.1;r060;c020}
0030	2.1	Общо инструменти без кол опция или стимул за обратно изкупуване						
0040	2.2.	Унаследени инструменти с кол опция и стимул за обратно изкупуване						
0050	2.2.1	Инструменти с кол опция, която може да бъде упражнена след датата на докладване, които след датата на ефективния падеж отговарят на условията в член 52 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0060	2.2.2	Инструменти с кол опция, която може да бъде упражнена след датата на докладване, които след датата на ефективния падеж не отговарят на условията в член 52 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0070	2.2.3	Инструменти с кол опция, която може да бъде упражнена преди или на 20 юли 2011 г., които след датата на ефективния падеж не отговарят на условията в член 52 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0080	2.3	Унаследени инструменти на БСК1, надхвърлящи ограничението						
0090	3	**Позиции, които отговарят на условията по член 57, букви д), е), ж) или з) от Директива 2006/48/ЕО, при условие че е спазено ограничението в член 490 от Регламент (ЕС) № 575/2013**						връзка с {CA5.1;r060;c030}
0100	3.1	Общо позиции без стимул за обратно изкупуване						
0110	3.2	Унаследени позиции със стимул за обратно изкупуване						
0120	3.2.1	Позиции с кол опция, която може да бъде упражнена след датата на докладване, които след датата на ефективния падеж отговарят на условията в член 63 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0130	3.2.2	Позиции с кол опция, която може да бъде упражнена след датата на докладване, които след датата на ефективния падеж не отговарят на условията в член 63 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0140	3.2.3	Позиции с кол опция, която може да бъде упражнена преди или на 20 юли 2011 г., които след датата на ефективния падеж не отговарят на условията в член 63 от Регламент (ЕС) № 575/2013						
0150	3.3	Унаследени инструменти на ДК1, надхвърлящи ограничението						

С 06.01 — ГРУПОВА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ: ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИТЕ ИНСТИТУЦИИ - ОБЩО (GS TOTAL)

		ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИНОСА НА ДРУЖЕСТВАТА КЪМ ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТТА НА ГРУПАТА														КАПИТАЛОВИ БУФЕРИ									
		ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	КРЕДИТЕН РИСК, КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: РИСК ОТ РАЗСРОЧАВАНЕ, ОБЕЗЦЕНКИ, ДОСТАВКИ И РИСКОВА ВРЪЗКА СЪС СЕТЪЛМЕНТА/ДОСТАВКАТА	ПАЗАРНИ РИСКОВЕ	ОПЕРАЦИОНЕН РИСК	ДРУГИ РИСКОВИ ЕКСПОЗИЦИИ	КВАЛИФИЦИРАНИ НЕТНИ СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА, ВКЛЮЧЕНИ В КОНСОЛИДИРАНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	ИНСТРУМЕНТИ НА КВАЛИФИЦИРАНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД, ВКЛЮЧЕНИ В КОНСОЛИДИРАНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	МАЛЦИНСТВЕНИ УЧАСТИЯ, ВКЛЮЧЕНИ В КОНСОЛИДИРАНИЯ КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	ИНСТРУМЕНТИ НА ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	ИНСТРУМЕНТИ НА КВАЛИФИЦИРАНИЯ КАПИТАЛ ОТ ВТОРИ РЕД	ПОЯСНИВАЩА ПОЗИЦИЯ: РЕПУТАЦИЯ (-) / (+) ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ	КОНСОЛИДИРАНИ СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА	В Т.Ч.: БАЗОВ СОБСТВЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	В Т.Ч.: ДОПЪЛНИТЕЛЕН КАПИТАЛ ОТ ПЪРВИ РЕД	В Т.Ч.: ПРИНОС ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ РЕЗУЛТАТ	В Т.Ч.: ПРИНОС ЗА РЕПУТАЦИЯ (-) / (+) ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ	КОМБИНИРАНИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА БУФЕР	ПРЕДПАЗЕН БУФЕР ЗА КАПИТАЛОВ РИСК	СПЕЦИФИЧЕН ЗА ИНСТИТУЦИЯТА АНТИЦИКЛИЧЕН КАПИТАЛОВ БУФЕР	ПРЕДПАЗЕН БУФЕР ЗА УСЛОЖНЕНИТЕ НА РАВНИЩЕ ДЪРЖАВА ЧЛЕНКА МАКРОПРУДЕНЦ. ИЛИ СИСТЕМЕН РИСК	БУФЕР ЗА СИСТЕМЕН РИСК	БУФЕР ЗА ГЛОБАЛНИТЕ ИНСТИТУЦИИ СЪС СИСТЕМНО ЗНАЧЕНИЕ	БУФЕР ЗА ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ СЪС СИСТЕМНО ЗНАЧЕНИЕ
		0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0470	0480
0010	GSTAD																							

С 07.00 – КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗ

С 07.00 – КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ (CR SA)

Клас експозиции по стандартизирания подход

		ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	(-) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ, СВЪРЗАНИ С ПЪРВОНАЧАЛНАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	ЕКСПОЗИЦИЯ, НЕТНО ОТ КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК С ЕФЕКТ НА ЗАМЕСТВАНЕ В ЧЛЕХУ ЕКСПОЗИЦИЯТА					НЕТНА ЕКСПОЗИЦИЯ СЛЕД ЕФЕКТА НА ЗАМЕСТВАНЕ ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК И ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОНВЕРСИОННИТЕ	МЕТОДИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК, ЗАСЛУГАЩИ СТОЙНОСТТА НА ЕКСПОЗИЦИЯТА: ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА		НАПЪЛНО КОРИГИРАНА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА (E*)	РАЗБИВКА НА НАПЪЛНО КОРИГИРАНАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА НА ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ ПО КОНВЕРСИОННИ КОЕФИЦИЕНТИ							СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	В Т.Ч.: ПРОЕКТИРАЩИЯТ КРЕДИТЕН РИСК ОТ КРЕДИТНИЯ РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА	В Т.Ч.: ПРОЕКТИРАЩИЯТ КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА ЕКСПОЗИЦИИ, ПРИМИНАЛИ	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ И ПРЕДИ ВАЛУТНИ НЕСЪОТВЕТСТВ	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА МСП	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНФРАСТРУКТУР	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ И СЛЕД ВАЛУТНИ НЕСЪОТВЕТСТВ	ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ: РЗРЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ОТ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕХОДНИТЕ РАЗПОРЕДБИ ОТНОСНО ККК ЗА БЕЗУСЛОВНО ОТМЕНЯЕМИТЕ АНГАЖИМЕНТИ	
					КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИЯ: КОМПЕНСИРАНИ СТОЙНОСТИ (Gs)		ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА					КРЕДИТНИЯ РИСК И ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОНВЕРСИОННИТЕ	КОРЕКЦИЯ ЗА ПРОМЕНЛИВОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	ОБЕЗПЕЧЕНИЕ: КОРИГИРАНА НА СТОЙНОСТ (Cvam)			0%	10%	20%	40%	50%	100%	Приходни разпоредби за безусловно отменяемите ангажименти								
									ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА																					
					(-) ГАРАНЦИИ	(-) КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ	(-) ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ: ОПРОСТЕН МЕТОД	(-) ДРУГА ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА	(-) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	ОБЩО ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ (+)			(-) ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ: КОРИГИРАНА СТОЙНОСТ (Cvam)																		
														(-) В Т.Ч.: КОРЕКЦИЯ ЗА ПРОМЕНЛИВОСТ И ПАДЕЖ																		
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0165	0170	0180	0185	0190	0200	0210	0215	0220	0230	0240	0250	0255	0260	0270
0010	ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ																													Пом. спрямо с СА		
0011	в т.ч.: Експозиции към институции Basel																															
0015	в т.ч.: Експозиции в неизпълнение в класове експозиции „ЛКИ“ и „Експозиции в капиталови инструменти“																															
0020																																
0030	в т.ч.: Експозиции, за които се прилага коефициент за подпомагане на МСП																															
0035	в т.ч.: Експозиции, за които се прилага коефициент за подпомагане на финансирането на инфраструктура																															
0050	в т.ч.: Експозиции при постепенен частичен ускоряване на стандартизирания подход																															
0060	в т.ч.: Експозиции по стандартизирания подход с предварително разрешение от надзорния орган за последователно прилагане на възприетия/възприетия подход																															
0061	в т.ч.: Обезпечени с доходоносни недвижими имоти експозиции, които отговарят на условията по член 124, параграф 2, буква а), подточка ii), точки 1 — 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013																															
0062	д																															
0063	в т.ч.: Обезпечените с доходоносни недвижими имоти експозиции, които са предмет на дерогацията в член 126, параграф 2, алинея 3 от Регламент (ЕС) № 575/2013 дерогация.																															
0064	в т.ч.: Експозиции към капиталови инструменти по алтернативния режим																															
РАЗБИВКА НА ОБЩИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ ПО ВИДОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ:																																
0070	Балансови експозиции, изключени от кредитен риск																															
0080	Забележителни експозиции, изключени от кредитен риск																															
	Експозиции / сделки, изложени на кредитен риск от контрагента																															
0090	Нетиращи съвкупности по сделки за финансиране с ценни книжа																															
0100	*в т.ч.: сделки за финансиране с ценни книжа*																															
0110	Нетиращи съвкупности по деривати и сделки с удължен падеж																															
0120	*в т.ч.: нетиращи съвкупности по деривати и сделки с удължен падеж*																															
0130	От съвкупностите по договорени споразумения за кръстосано нетиране на продукти																															
РАЗБИВКА НА ОБЩИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ ПО ЯКОВИ ТЕГЛА:																																
0140	0%																															
0150	2%																															
0160	4%																															
0170	10%																															
0180	20%																															
0185	30%																															
0190	35%																															
0195	40%																															
0196	45%																															
0200	50%																															
0210	60%																															
0220	70%																															
0225	80%																															
0230	90%																															
0231	100%																															
0232	110%																															
0235	150%																															
0240	250%																															
0250	370%																															
0260	400%																															
0270	1 250%																															
0280	Други якови тегла																															
РАЗБИВКА НА ОБЩИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ ПО ПОДХОД (ГКИ):																																
0281	Подход на пазарния елемент																															
0282	Междинен подход																															
0283	Алтернативен подход																															
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																																
0290	Експозиции, обезпечени с ипотека върху търговски недвижими имоти																															
0300	Експозиции в неизпълнение, за които се прилага рисково тегло 100 %																															
0310	Експозиции, обезпечени с ипотека върху жилищни недвижими имот																															
0320	Експозиции в неизпълнение, за които се прилага рисково тегло 150 %																															
0330	Предоставяне, разработване и строителство (ПРС) на терени																															

C 08.02 – КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗБИВКА ПО КАТЕГОРИИ ИЛИ ГРУПИ ДЛЪЖНИЦИ (CR IRB 2)

C 08.02 – КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗБИВКА ПО КАТЕГОРИИ ИЛИ ГРУПИ ДЛЪЖНИЦИ (CR IRB 2)

Клас експозиции по вътрешнорейтинговия подход:

Собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти:

Клас експозиции по вътрешнорейтинговия подход:

Собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти:

КАТЕГОРИЯ ДЛЪЖНИЦИ (ИДЕНТИФИКАТОР НА РЕДА)	ВЪТРЕШНА РЕЙТИНГОВА СКАЛА	ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ		ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК С ЕФЕКТ НА ЗАМЕСТВАНЕ ВЪРХУ ЕКСПОЗИЦИЯТА					ЕКСПОЗИЦИЯ СЛЕД ЕФЕКТА НА ЗАМЕСТВАНЕ ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК И ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ		РАЗБИВКА НА НАПЪЛНО КОРИГИРАНАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА НА ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ ПО КОНВЕРСИОННИ КОЕФИЦИЕНТИ						
				КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ			ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК					СТАНДАРТНИ КОНВЕРСИОННИ КОЕФИЦИЕНТИ					
	ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ, ПРИСЪДЕНА НА КАТЕГОРИЯТА ИЛИ ГРУПАТА ДЛЪЖНИЦИ (%)		В Т.Ч.: ГОЛЕМИ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ФИНАНСОВИЯ СЕКТОР И НЕРЕГУЛИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	(-) ГАРАНЦИИ	(-) КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ	(-) ДРУГА ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА	(–) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	ОБЩО ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ (+)		В Т.Ч.: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ	МОДЕЛИРАНИ КОНВЕРСИОННИ КОЕФИЦИЕНТИ	0%	10%	20%	40%	50%	100%
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0101	0102	0103	0104	0105	0106	0107

КАТЕГОРИЯ ДЛЪЖНИЦИ (ИДЕНТИФИКАТОР НА РЕДА)	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА				ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК, ВЗЕТИ ПРЕДВИД В ОЦЕНКИТЕ НА ЗАГУБАТА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ									
					ИЗПОЛЗВАТ СЕ СОБСТВЕНИ ОЦЕНКИ НА ЗАГУБАТА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ: КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ		ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА							
												ДРУГИ ДОПУСТИМИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ		
		В Т.Ч.: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ	В Т.Ч.: ПРОИЗТИЧАЩА ОТ КРЕДИТНИЯ РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА	В Т.Ч.: ГОЛЕМИ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ФИНАНСОВИЯ СЕКТОР И НЕРЕГУЛИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	ГАРАНЦИИ	КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ	ИЗПОЛЗВАТ СЕ СОБСТВЕНИ ОЦЕНКИ НА ЗАГУБАТА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ: ДРУГА ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА	ПАРИЧНИ ВЛОГОВЕ	ЖИВОТОЗАСТРАХОВАТЕЛНИ ПОЛИЦИ	ИНСТРУМЕНТИ, ДЪРЖАНИ ОТ ТРЕТА СТРАНА	ДОПУСТИМО ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ	ДВИЖИМИ ИМ	ДРУГИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ С ФИЗИЧЕСКИ АКТИВИ	ВЗЕМАНИЯ
0005	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0171	0172	0173	0180	0190	0200	0210

КАТЕГОРИЯ ДЛЪЖНИЦИ (ИДЕНТИФИКАТОР НА РЕДА)	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%) ЗА ГОЛЕМИ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ФИНАНСОВИЯ СЕКТОР И НЕРЕГУЛИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ СТОЙНОСТ НА ПАДЕЖА (ДНИ)	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА МСП	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНФРАСТРУКТУРА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ		ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ:			
								В Т.Ч.: ГОЛЕМИ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ФИНАНСОВИЯ СЕКТОР И НЕРЕГУЛИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	БРОЙ ДЛЪЖНИЦИ	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ КРЕДИТНИТЕ ДЕРИВАТИ
0005	0230	0240	0250	0255	0256	0257	0260	0270	0280	0290	0300	0310

С 08.03 — КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗБИВКА

Клас експозиции по вътрешнорейтинговия подход:

Собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти:

	ДИАПАЗОН НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (PD)	БАЛАНСОВИ ЕКСПОЗИЦИИ	ЗАДБАЛАНСОВИ ЕКСПОЗИЦИИ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНИ ПО ЕКСПОЗИЦИИ КОНВЕРСИОННИ КОЕФИЦИЕНТИ	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЛЕД ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ И РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (PD) (%)	БРОЙ ДЛЪЖНИЦИ	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕН ПО ЕКСПОЗИЦИИ ПАДЕЖ (ГОДИНИ)	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ	РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**0,00 до <0,15**											
0020	**0,00 до <0,10**											
0030	**0,10 до <0,15**											
0040	**0,15 до <0,25**											
0050	**0,25 до <0,50**											
0060	**0,50 до <0,75**											
0070	**0,75 до <2,5**											
0080	**0,75 до <1,75**											
0090	**1,75 до <2,5**											
0100	**2,5 до <10**											
0110	**2,5 до <5**											
0120	**5 до <10**											
0130	**10 до <100**											
0140	**10 до <20**											
0150	**20 до <30**											
0160	**30 до <100**											
0170	**100 (Неизпълнение)**											

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 08.04 — КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: ОТЧЕТИ ЗА ПОТОЦИТЕ ОТ РПРЕ (CR IRB

		РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ
		0010
0010	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ В КРАЯ НА ПРЕДХОДНИЯ ПЕРИОД НА ДОКЛАДВАНЕ	
0020	РАЗМЕР НА АКТИВИТЕ (+/-)	
0030	КАЧЕСТВО НА АКТИВИТЕ (+/-)	
0040	АКТУАЛИЗИРАНЕ НА МОДЕЛА (+/-)	
0050	МЕТОДОЛОГИЯ И ПОЛИТИКА (+/-)	
0060	ПРИДОБИВАНИЯ И ПРОДАЖБИ (+/-)	
0070	ДВИЖЕНИЯ НА ВАЛУТНИЯ КУРС (+/-)	
0080	ДРУГИ (+/-)	
0090	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА НА ДОКЛАДВАНЕ	

С 08.05 — КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: БЕК-ТЕСТОВЕ НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (CR IRB 5B)

Клас експозиции по вътрешнорейтинговия подход:
Собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти:

ДИАПАЗОН НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (PD)		СРЕДНОАРИТМЕТИЧНА СТОЙНОСТ НА PD (%)	БРОЙ ДЛЪЖНИЦИ В КРАЯ НА ПРЕДХОДНАТА ГОДИНА	В Т.Ч.: ИЗПАДНАЛИ В НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ПРЕЗ ГОДИНАТА	НАБЛЮДАВАН СРЕДЕН ПРОЦЕНТ НА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (%)	СРЕДНОГОДИШЕН ПРОЦЕНТ НА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**0,00 до <0,15**					
0020	**0,00 до <0,10**					
0030	**0,10 до <0,15**					
0040	**0,15 до <0,25**					
0050	**0,25 до <0,50**					
0060	**0,50 до <0,75**					
0070	**0,75 до <2,5**					
0080	**0,75 до <1,75**					
0090	**1,75 до <2,5**					
0100	**2,5 до <10**					
0110	**2,5 до <5**					
0120	**5 до <10**					
0130	**10 до <100**					
0140	**10 до <20**					
0150	**20 до <30**					
0160	**30 до <100**					
0170	**100 (Неизпълнение)**					

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 08.05.1 - КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: БЕК-ТЕСТОВЕ НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 180, ПАРАГРАФ 1, БУКВА Е) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013 (CR IRB 5B)

Клас експозиции по вътрешнорейтинговия подход:
Собствени оценки за загуба при неизпълнение и/или конверсионни коефициенти:

ДИАПАЗОН НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (PD)	ВЪНШНОРЕЙТИНГОВ ЕКВИВАЛЕНТ	СРЕДНОАРИТМЕТИЧНА СТОЙНОСТ НА PD (%)	БРОЙ ДЛЪЖНИЦИ В КРАЯ НА ПРЕДХОДНАТА ГОДИНА	В Т.Ч.: ИЗПАДНАЛИ В НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ПРЕЗ ГОДИНАТА	НАБЛЮДАВАН СРЕДЕН ПРОЦЕНТ НА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (%)	СРЕДНОГОДИШЕН ПРОЦЕНТ НА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ ЗА ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД (%)
0005	0006	0010	0020	0030	0040	0050

С 08.06 — КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РАЗГРАНИЧИТЕЛЕН ПОДХОД ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СПЕЦИАЛИЗИРАНОТО КРЕДИТИРАНЕ (CR IRB 6)

Вид специализирано кредитиране:

			ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	ЕКСПОЗИЦИЯ СЛЕД ЕФЕКТА НА ЗАМЕСТВАНЕ ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК И ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ		СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА			РИСКОВО ТЕГЛО	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ	ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ	
					В Т.Ч.: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ		В Т.Ч.: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ	В Т.Ч.: ПРОИЗТИЧАЩА ОТ КРЕДИТНИЯ РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА			РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	КАТЕГОРИЯ 1	ПОД 2,5 ГОДИНИ							50%			
0020		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ							70%			
0030	КАТЕГОРИЯ 2	ПОД 2,5 ГОДИНИ							70%			
0040		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ							90%			
0050	КАТЕГОРИЯ 3	ПОД 2,5 ГОДИНИ							115%			
0060		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ							115%			
0070	КАТЕГОРИЯ 4	ПОД 2,5 ГОДИНИ							250%			
0080		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ							250%			
0090	КАТЕГОРИЯ 5	ПОД 2,5 ГОДИНИ							-			
0100		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ							-			
0110	ОБЩО	ПОД 2,5 ГОДИНИ										
0120		2,5 ГОДИНИ ИЛИ ПОВЕЧЕ										

С 08.07 — КРЕДИТЕН РИСК И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: ОБХВАТ НА ИЗПОЛЗВАНЕ НА ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИТЕ И СТАНДАРТИЗИРАНИТЕ ПОДХОДИ (CR IRB 7)

		ОБЩА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЪГЛАСНО ОПРЕДЕЛЕНИЕТО В ЧЛЕН 166 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	ОБЩА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГА СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД И ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД	ПРОЦЕНТ ОТ ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГА ПОСТОЯННО ЧАСТИЧНО ИЗПОЛЗВАНЕ НА СТАНДАРТИЗИРАНИЯ ПОДХОД (%)	ПРОЦЕНТ ОТ ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГА ПЛАН ЗА ВЪВЕЖДАНЕ (%)	ПРОЦЕНТ ОТ ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГА ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	ЦЕНТРАЛНИ ПРАВИТЕЛСТВА ИЛИ ЦЕНТРАЛНИ БАНКИ					
0020	РЕГИОНАЛНИ ПРАВИТЕЛСТВА ИЛИ МЕСТНИ ОРГАНИ НА ВЛАСТТА					
0030	СУБЕКТИ ОТ ПУБЛИЧНИЯ СЕКТОР					
0040	ИНСТИТУЦИИ					
0050	ПРЕДПРИЯТИЯ					
0060	В Т.Ч.: ПРЕДПРИЯТИЯ — СПЕЦИАЛИЗИРАНО КРЕДИТИРАНЕ, БЕЗ РАЗГРАНИЧИТЕЛЕН ПОДХОД					
0070	В Т.Ч.: ПРЕДПРИЯТИЯ — СПЕЦИАЛИЗИРАНО КРЕДИТИРАНЕ, С РАЗГРАНИЧИТЕЛЕН ПОДХОД					
0080	В Т.Ч.: ПРЕДПРИЯТИЯ — МСП					
0085	В Т.Ч.: ПРЕДПРИЯТИЯ — ЗАКУПЕНИ ВЗЕМАНИЯ					
0090	НА ДРЕБНО					
0100	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ОБЕЗПЕЧЕНИ С ЖИЛИЩНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, МСП					
0110	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ОБЕЗПЕЧЕНИ С ЖИЛИЩНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, РАЗЛИЧНИ ОТ МСП СУБЕКТИ					
0120	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — КВАЛИФИЦИРАНИ РЕВОЛВИРАЩИ					
0125	В Т.Ч.: НА ДРЕБНО – ЗАКУПЕНИ ВЗЕМАНИЯ					
0130	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ДРУГИ МСП					
0131	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ДРУГИ МСП — ОБЕЗПЕЧЕНИ С ТЪРГОВСКИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ					
0140	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ДРУГИ, РАЗЛИЧНИ ОТ МСП СУБЕКТИ					
0141	В Т.Ч. НА ДРЕБНО — ДРУГИ, РАЗЛИЧНИ ОТ МСП СУБЕКТИ — ОБЕЗПЕЧЕНИ С ТЪРГОВСКИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ					
0150	КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ					
0155	ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА КОЛЕКТИВНО ИНВЕСТИРАНЕ (ПКИ)					
0160	ДРУГИ АКТИВИ, КОИТО НЯМАТ ХАРАКТЕР НА КРЕДИТНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
0170	ОБЩО					

С 09.01 — ГЕОГРАФСКА РАЗБИВКА НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПО МЕСТОПРЕБИВАВАНЕ НА ДЛЪЖНИКА: ЕКСПОЗИЦИИ ПО СТАНДАРТИЗИРАНИЯ ПОДХОД (CR GB 1)

Държава:

		ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ		Наблюдавани нови случаи на неизпълнение за периода	Корекции за общ кредитен риск	Корекции за специфичен кредитен риск	Отписвания	Допълнителни корекции на стойността и други намаления на собствените средства	Корекции на кредитен риск/отписвания за наблюдавани нови случаи на неизпълнение	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ
			Експозиции в неизпълнение											
		0010	0020	0040	0050	0055	0060	0061	0070	0075	0080	0081	0082	0090
0010	Централни правителства или централни банки													
0020	Регионални правителства или местни органи на властта													
0030	Субекти от публичния сектор													
0040	Многостранни банки за развитие													
0050	Международни организации													
0060	Институции													
0070	Предприятия													
0075	в т.ч.: МСП													
0076	в т.ч.: Специализирано кредитиране													
0080	На дребно													
0085	в т.ч.: МСП													
0090	Обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти и експозиции по придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени													
0091	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ													
0092	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ													
0093	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – други – които не са ОДНИ													
0094	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – ОДНИ													
0900	Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – ОДНИ													
0901	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ													
0902	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ													
0903	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – други – които не са ОДНИ													
0904	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – ОДНИ													
0905	Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – ОДНИ													
0906	Придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени													
0095	в т.ч.: МСП													
0100	Експозиции в неизпълнение													
0115	Експозиции към подчинен дълг													
0120	Покрити облигации													
0130	Вземания към институции и предприятия с краткосрочна кредитна оценка													
0140	Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)													
0141	Подход на подробен преглед													
0142	Мандатен подход													
0143	Алтернативен подход													
0150	Експозиции в капиталови инструменти													
0160	Други експозиции													
0170	**Общо експозиции**													

С 09.02 — ГЕОГРАФСКА РАЗБИВКА НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПО МЕСТОПРЕБИВАВАНЕ НА ДЛЪЖНИКА: ЕКСПОЗИЦИИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД (CR GB 2)

Държава:

		ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ		Наблюдавани нови случаи на неизпълнение за периода	Корекции за общ кредитен риск	Корекции за специфичен кредитен риск	Отписвания	Корекции на кредитен риск/отписвания за наблюдавани нови случаи на неизпълнение	ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ, ПРИСЪДЕНА НА КАТЕГОРИЯТА ИЛИ ГРУПАТА ДЛЪЖНИЦИ (%)	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)		СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ		(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА МСП	(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО НА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ	РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА
			В т.ч.: в неизпълнение								В т.ч.: в неизпълнение			В т.ч.: в неизпълнение					
		0010	0030	0040	0050	0055	0060	0070	0080	0090	0100	0105	0110	0120	0121	0122	0125	0130
0010	Централни правителства или централни банки																	
0011	В т.ч.: Регионални правителства или местни органи на властта																	
0012	Регионални правителства или местни органи на властта																	
0013	Субекти от публичния сектор																	
0020	Институции																	
0030	Предприятия																	
0050	В т.ч.: МСП																	
0051	В т.ч.: Големи предприятия																	
0052	Специализирано кредитиране																	
0053	В т.ч.: Специализирано кредитиране — Финансиране на проекти																	
0054	В т.ч.: Специализирано кредитиране — Финансиране на обекти																	
0055	В т.ч.: Специализирано кредитиране — Финансиране на стоки																	
0056	В т.ч.: Специализирано кредитиране — ОДНИ																	
0057	Закупени вземания																	
0058	Друго																	
0060	На дребно																	
0070	В т.ч.: Обезпечени с недвижими имоти																	
0080	В т.ч.: МСП																	
0090	В т.ч.: различни от МСП																	
0095	Обезпечени с жилищни недвижими имоти																	
0100	Квалифицирани револвиращи																	
0105	Закупени вземания																	
0110	Други експозиции на дребно																	
0120	В т.ч.: МСП																	
0130	В т.ч. различни от МСП																	
0132	Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)																	
0133	Подход на подробен преглед																	
0134	Мандатен подход																	
0135	Алтернативен подход																	
0140	Капиталови инструменти																	
0150	**Общо експозиции**																	

С 09.04 — РАЗБИВКА НА КРЕДИТНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ С ОТНОШЕНИЕ КЪМ ИЗЧИСЛЯВАНЕТО НА АНТИЦИКЛИЧНИЯ БУФЕР ПО ДЪРЖАВИ И НА СПЕЦИФИЧНИЯ ЗА ИНСТИТУЦИЯТА АНТИЦИКЛИЧЕН БУФЕР (ССВ)

Държава:

		Сума	Процент	Качествена информация
		0010	0020	0030
Съответни кредитни експозиции — Кредитен риск				
0010	Стойност на експозицията по стандартизирания подход			
0020	Стойност на експозицията по вътрешнорейтинговия подход			
Съответни кредитни експозиции — Пазарен риск				
0030	Сума на дългите и късите позиции на експозициите в търговския портфейл при използването на стандартизирани подходи			
0040	Стойност на експозициите в търговския портфейл при използването на вътрешни модели			
Съответни кредитни експозиции — Секюритизация				
0055	Стойността на експозицията на секюритизиращите позиции в банковия портфейл			
Капиталови изисквания и тегла				
0070	Общи капиталови изисквания за антицикличния буфер			
0080	Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — кредитен риск			
0090	Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — пазарен риск			
0100	Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — секюритизиращи позиции в банковия портфейл			
0110	Тегла на капиталовите изисквания			
Равнища на антицикличния капиталов буфер				
0120	Равнище на антицикличния буфер, установено от определения орган			
0130	Равнище на антицикличния буфер, приложимо за държавата на институцията			
0140	Специфично за институцията равнище на антицикличния капиталов буфер			
Използване на прага от 2 %				
0150	Използване на прага от 2 % за общата кредитна експозиция			
0160	Използване на прага от 2 % за експозиция в търговския портфейл			

С 10.00 – КРЕДИТЕН РИСК И КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА И СВОБОДНИ ДОСТАВКИ: ЕКСПОЗИЦИИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ДОЛНА ГР

		ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ, СВЪРЗАНИ С ПЪРВОНАЧАЛНАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	ЕКСПОЗИЦИЯ, НЕТНО ОТ КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ				ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ: РПРЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ОТ ПРИЛАГАНЕТО НА НЯКОИ ПРЕХОДНИ РАЗПОРЕДБИ			
						В Т.Ч.: ПРОИЗТИЧАЩА ОТ КРЕДИТНИЯ РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА	Стандартизиран ОРРЕ	В Т.Ч.: ПРОИЗТИЧАЩА ОТ КРЕДИТНИЯ РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА	В Т.Ч.: С КРЕДИТНА ОЦЕНКА ОТ ОДОБРЕНА АВКО	ЕКСПОЗИЦИИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С ИПОТЕКИ ВЪРХУ ЖИЛИЩНИ ИМОТИ, ДО 55 % ОТ СТОЙНОСТТА НА ИМОТА	ЕКСПОЗИЦИИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С ИПОТЕКИ ВЪРХУ ЖИЛИЩНИ ИМОТИ, МЕЖДУ 55 % И 80 % ОТ СТОЙНОСТТА НА ИМОТА	ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ БЕЗ РЕЙТИНГ С ОЦЕНКА НА ВЕРОЯТНОСТТА ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ	ЕКСПОЗИЦИИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА СЪГЛАСНО МВМ
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	090	0100	0110	120
0010	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**												
0020	В т.ч.: Допълнителни по-строги пруденциални изисквания въз основа на член 124 от Регламент (ЕС) № 575/2013												
0030	Класове експозиции при стандартизирания подход с изключение на секюритизиращи позиции												
0040	Централни правителства или централни банки												
0050	Регионални правителства или местни органи на властта												
0060	Субекти от публичния сектор												
0070	Многостранни банки за развитие												
0080	Международни организации												
0090	Институции												
0100	Предприятия — Други												
0101	В т.ч.: Експозиции към предприятия без рейтинг с оценка на вероятността от неизпълнение												
0110	В т.ч.: Закупени вземания												
0120	Предприятия — Специализирано кредитиране												
0130	На дребно												
0131	В т.ч.: Квалифицирани револвиращи												
0132	В т.ч.: Закупени вземания												
0150	Обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти и експозиции по придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени												
0151	В т.ч.: Експозиции, обезпечени с ипотеки върху жилищни имоти, до 55 % от стойността на имота												
0152	В т.ч.: Експозиции, обезпечени с ипотеки върху жилищни имоти, между 55 % и 80 % от стойността на имота												
0153	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)												
0154	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)												
01055	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ												
0156	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – ОДНИ												
0157	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – ОДНИ												
0158	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)												
0159	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)												
0160	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ												
0161	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – ОДНИ												
0162	В т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – ОДНИ												
0163	В т.ч.: Придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени												
0170	В т.ч.: На дребно – Обезпечени с жилищни недвижими имоти по вътрешнорейтинговия подход												
0180	Експозиции в неизпълнение												
0190	Експозиции към подчинен дълг												
0200	Покрити облигации												
0210	Вземания към институции и предприятия с краткосрочна кредитна оценка												
0220	Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)												
0230	Капиталови инструменти												
0240	Други позиции												
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ													
0250	Предприятия – ОВРП												
0260	Предприятия – УВРП												
0270	Експозиции по стандартизирания подход, за които се прилага кредитен риск от контрагента съгласно МВМ												

С 10.01 - КРЕДИТЕН РИСК: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ - ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИ ПОДХОДИ КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ.(CR EQU IRB 1)

		ВЪТРЕШНА РЕЙТИНГОВА СКАЛА	ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК С ЕФЕКТ НА ЗАМЕСТВАНЕ ВЪРХУ ЕКСПОЗИЦИЯТА			СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА		СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ	ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ:
				КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ		ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК		В Т.Ч.: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ			РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА
		ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ, ОТНЕСЕНА КЪМ КАТЕГОРИЯТА ДЛЪЖНИЦИ (%)		(-) ГАРАНЦИИ	(-) КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ	(–) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ					
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0061	0070	0080	0090
0010	ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД									Поле, свързано с СА	
0020	ПОДХОД PD/LGD: ОБЩО										
0050	ПОДХОД ЗА ОПРОСТЕНО ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РИСКОВИТЕ ТЕГЛА: ОБЩО										
0060	РАЗБИВКА ПО РИСКОВИ ТЕГЛА НА ОБЩИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ СЪГЛАСНО ПОДХОДА ЗА ОПРОСТЕНО ОПРЕДЕЛЯНЕ НА РИСКОВИТЕ ТЕГЛА:										
0070	РИСКОВО ТЕГЛО: 190%										
0080	290%										
0090	370%										
0100	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНИТЕ МОДЕЛИ										
0110	ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГАТ РИСКОВИ ТЕГЛА										

С 10.02 - КРЕДИТЕН РИСК: КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ - ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИ ПОДХОДИ КЪМ КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ. РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЪГЛАСНО ПОДХОДА PD/LGD ПО КАТЕГОРИИ ДЛЪЖНИЦИ (CR EQU IRB 2)

КАТЕГОРИЯ ДЛЪЖНИЦИ (ИДЕНТИФИКАТОР НА РЕДА)	ВЪТРЕШНА РЕЙТИНГОВА СКАЛА	ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК С ЕФЕКТ НА ЗАМЕСТВАНЕ ВЪРХУ ЕКСПОЗИЦИЯТА			СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ	ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ:
			КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ		ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК				РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА
	ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ, ОТНЕСЕНА КЪМ КАТЕГОРИЯТА		(-) ГАРАНЦИИ	(-) КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ	(–) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ				
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090

C 11.00 – РИСК ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЕТЪЛМЕНТА/ДОСТАВКАТА (CR SETT)

		НЕУРЕДЕНИ СДЕЛКИ, ПО ЦЕНА НА СЕТЪЛМЕНТ	ЕКСПОЗИЦИЯ КЪМ ЦЕНОВА РАЗЛИКА ПОРАДИ НЕУРЕДЕНИ СДЕЛКИ	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩА РИСКОВА ЕКСПОЗИЦИЯ ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЕТЪЛМЕНТА
		0010	0020	0030	0040
0010	**Общ размер на неуредените сделки в банковия портфейл**				Поле, свързано с CA
0020	Сделки, по които не е извършен сетълмент до 4 дни (коефициент 0 %)				
0030	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 5 и 15 дни (коефициент 8 %)				
0040	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 16 и 30 дни (коефициент 50 %)				
0050	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 31 и 45 дни (коефициент 75 %)				
0060	Сделки, по които не е извършен сетълмент 46 или повече дни (коефициент 100 %)				
0070	**Общ размер на неуредените сделки в търговския портфейл**				Поле, свързано с CA
0080	Сделки, по които не е извършен сетълмент до 4 дни (коефициент 0 %)				
0090	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 5 и 15 дни (коефициент 8 %)				
0100	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 16 и 30 дни (коефициент 50 %)				
0110	Сделки, по които не е извършен сетълмент между 31 и 45 дни (коефициент 75 %)				
0120	Сделки, по които не е извършен сетълмент 46 или повече дни (коефициент 100 %)				

C 13.01 - КРЕДИТЕН РИСК: СЕКЮРИТИЗАЦИИ (CR SEC)

		ОБЩ РАЗМЕР НА ИНИЦИИРАНИТЕ СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ЕКСПОЗИЦИИ	СИНТЕТИЧНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ: КРЕДИТНА ЗАЩИТА НА СЕКЮРИТИЗИРАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ			СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	ЕКСПОЗИЦИЯ, НЕТНО ОТ КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК С ЕФЕКТ НА ЗАМЕСТВАНЕ ВЪРХУ ЕКСПОЗИЦИЯТА				НЕТНА ЕКСПОЗИЦИЯ СЛЕД ЕФЕКТА НА ЗАМЕСТВАНЕ ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК И ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ	(-) МЕТОДИ НА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК, ОКАЗВАЩИ ВЛИЯНИЕ НА СТОЙНОСТТА НА ЕКСПОЗИЦИЯТА: КОРИГИРАНА СТОЙНОСТ НА ОБЕЗПЕЧЕНАТА КРЕДИТНА ЗАЩИТА ПО РАЗШИРЕНИЯ МЕТОД ЗА ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ (Cvam)	НАПЪЛНО КОРИГИРАНА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА (E*)		(–) НЕВЪЗСТАНОВИМИ ОТБИВИ ОТ ЦЕНАТА ПРИ ПОКУПКА	(–) СПЕЦИФИЧНИ КРЕДИТНИ КОРЕКЦИИ НА БАЗИСНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА			РАЗБИВКА НА СТОЙНОСТТА НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГАТ РИСКОВИ ТЕГЛА																																						
			(–) ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА (Cva)	(–) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ НА ЗАПАЗЕНАТА ИЛИ ОБРАТНО ИЗКУПЕНАТА КРЕДИТНА ЗАЩИТА	ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ			(-) КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ: КОРИГИРАНИ СТОЙНОСТИ (Ga)	(–) ОБЕЗПЕЧЕНА КРЕДИТНА ЗАЩИТА	ЗАМЕСТВАНЕ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК					В Т.Ч.: ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГА ККК ОТ 0 %				(–) ПРИСПАДНАТА ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА	ЗА КОЯТО СЕ ПРИЛАГАТ РИСКОВИ ТЕГЛА	SEC-IRBA							SEC-SA							SEC-ERBA																								
				(–) КОРИГИРАНИ СТОЙНОСТИ НА КРЕДИТНА ЗАЩИТА С ГАРАНЦИИ (G*)							(–) ОБЩО ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	ОБЩО ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ											РАЗБИВКА ПО ИНТЕРВАЛИ НА РИСКОВИТЕ ТЕГЛА					В Т.Ч.: ИЗЧИСЛЕНИ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 255, ПАРАГРАФ 4 (ЗАКУПЕНИ ВЗЕМАНИЯ)		РАЗБИВКА ПО ИНТЕРВАЛИ НА РИСКОВИТЕ ТЕГЛА							РАЗБИВКА ПО СТЕПЕНИ НА КРЕДИТНО КАЧЕСТВО																						РАЗБИВ	
																							=< 20 % RW	>20 % ДО 50 % RW	>50 % ДО 100 % RW	>100 % ДО < 1250 % RW	1250 % RW			=< 20 % RW	>20 % ДО 50 % RW	>50 % ДО 100 % RW	>100 % ДО < 1250 % RW	1250 % RW (W НЕИЗВЕСТЕН)	1250 % RW (ДРУГИ)		КРАТКОСРОЧНИ СТЕПЕНИ НА КРЕДИТНО КАЧЕСТВО				ДЪЛГОСРОЧНИ СТЕПЕНИ НА КРЕДИТНО КАЧЕСТВО																		ЗАЕМИ ЗА ПОКУПКА НА АВТОМОБИЛИ И ЛИЗИНГ НА АВТОМОБИЛИ И ОБОРУДВАНЕ	ПОДХОД SEC-ERBA
																																					СКК 1	СКК 2	СКК 3	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК	СКК 1	СКК 2	СКК 3	СКК 4	СКК 5	СКК 6	СКК 7	СКК 8	СКК 9	СКК 10	СКК 11	СКК 12	СКК 13	СКК 14	СКК 15	СКК 16	СКК 17	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	0580	0590
0010	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																											
0020	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0030	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО																																																											
0040	ЕКСПОЗИЦИИ В ТРАДИЦИОННИ ОПС СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0050	УНАСЛЕДЕНИ ПЪРВОСТЕПЕННИ ПОЗИЦИИ В																																																											
0051	ПЪРВОСТЕПЕННИ ПОЗИЦИИ В ОПС БАЛАНСОВИ																																																											
0060	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО																																																											
0070	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0080	**ИНИЦИАТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																											
0090	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																																											
0100	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0110	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0120	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0121	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0131	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0133	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																																											
0134	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0135	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0136	В Т.Ч.: НЕПЪРВОСТЕ																																																											
0140	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ																																																											
0150	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0160	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0170	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0180	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0190	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0200	**ИНВЕСТИТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																											
0210	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																																											
0220	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0230	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0240	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0241	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0251	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0253	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																																											
0254	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0255	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0256	В Т.Ч.: НЕПЪРВОСТЕ																																																											
0260	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ																																																											
0270	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0280	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0290	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0300	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0310	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0320	**СПОНСОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																											
0330	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																																											
0340	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0350	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0360	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0361	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0371	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0373	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																																											
0374	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0375	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕ																																																											
0376	В Т.Ч.: НЕПЪРВОСТЕ																																																											
0380	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ																																																											
0390	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0400	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																												
0410	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																											
0420	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																																											
0430	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																											
0440	**РАЗБИВКА НА НЕЗАКРИТИТЕ ПОЗИЦИИ ПО СКК В НАЧАЛОТО НА СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА: Краткосрочни**																																																											
0450	СКК 1																																																											
0460	СКК 2																																																											
0470	СКК 3																																																											
0480	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК И БЕЗ РЕЙТИНГ																																																											
0490	**РАЗБИВКА НА НЕЗАКРИТИТЕ ПОЗИЦИИ ПО СКК В НАЧАЛОТО НА СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА: Дългосрочни**																																																											
0500	СКК 1																																																											
0510	СКК 2																																																											
0520	СКК 3																																																											
0530	СКК 4																																																											
0540	СКК 5																																																											
0550	СКК 6																																																											
0560	СКК 7																																																											
0570	СКК 8																																																											
0580	СКК 9																																																											
0590	СКК 10																																																											
0600	СКК 11																																																											
0610	СКК 12																																																											
0620	СКК 13																																																											
0630	СКК 14																																																											
0640	СКК 15																																																											
0650	СКК 16																																																											
0660	СКК 17																																																											
0670	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК И БЕЗ РЕЙТИНГ																																																											

C 13.01 - КРЕДИТЕН РИСК: СЕК | **C 13.01 - КРЕДИТЕН РИСК: СЕКЮРИТИЗАЦИИ (CR SEC)**

		…КА ПО ПРИЧИНИ ЗА ПРИЛАГАНЕТО НА SEC-ERBA: ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 2, БУКВА а) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 2, БУКВА б) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 4 ИЛИ ЧЛЕН 258, ПАРАГРАФ 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	СЪГЛАСНО ЙЕРАРХИЯТА НА ПОДХОДИТЕ	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА	РАЗБИВКА ПО ИНТЕРВАЛИ НА РИСКОВИТЕ ТЕГЛА: =< 20 % RW	>20 % ДО 50 % RW	>50 % ДО 100 % RW	>100 % ДО < 1250 % RW	1250 % RW	СПЕЦИФИЧНО ТРЕТИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО КВАЛИФИЦИРАНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ	ДРУГИ (рисково тегло = 1250 %)	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	SEC-IRBA	В Т.Ч.: ИЗЧИСЛЕНИ СЪГЛАСНО ЧЛЕН 255, ПАРАГРАФ 4 (ЗАКУПЕНИ ВЗЕМАНИЯ)	SEC-SA	В Т.Ч.: РИСКОВО ТЕГЛО (RW) =1250 % (W НЕИЗВЕСТЕН)	SEC-ERBA	ЗАЕМИ ЗА ПОКУПКА НА АВТОМОБИЛИ И ЛИЗИНГ НА АВТОМОБИЛИ И ОБОРУДВАНЕ	ПОДХОД SEC-ERBA	ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 2, БУКВА а) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 2, БУКВА б) ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	ПОЗИЦИИ, ЗА КОИТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛЕН 254, ПАРАГРАФ 4 ИЛИ ЧЛЕН 258, ПАРАГРАФ 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013	СЪГЛАСНО ЙЕРАРХИЯТА НА ПОДХОДИТЕ	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА	СРЕДНО РИСКОВО ТЕГЛО (%)	СПЕЦИФИЧНО ТРЕТИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО КВАЛИФИЦИРАНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ	ДРУГИ (рисково тегло = 1250 %)	В Т.Ч.: СИНТЕТИЧНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ	КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПОРАДИ ПАДЕЖНИ НЕСЪОТВЕТСТВИЯ	ЦЯЛОСТЕН ЕФЕКТ (КОРЕКЦИЯ) ПОРАДИ НАРУШЕНИЕ НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2017/2402	ОБЩ РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА: ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОГРАНИЧАВАНЕ НА РИСКОВОТО ТЕГЛО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОБЩО ОГРАНИЧАВАНЕ	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВОТО ИЗИСКВАНЕ ЗА СТАНДАРТИЗИРАНИЯ ОРРЕ: ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОГРАНИЧАВАНЕ НА РИСКОВОТО ТЕГЛО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОБЩО ОГРАНИЧАВАНЕ	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ: РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ, СЪОТВЕТСТВАЩ НА ИЗХОДЯЩИТЕ ПОТОЦИ ОТ СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ КЪМ ДРУГИ КЛАСОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ	ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ; РПРЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ОТ ПРИЛАГАНЕТО НА ЧЛЕН 465, ПАРАГРАФ 13 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013: SEC-IRBA	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА	Специфично третиране на първостепенните траншове в квалифицирани секюритизации на необслужвани експозиции
		0600	0610	0620	0630	0640	0650	0660	0670	0680	0690	0695	0700	0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790	0800	0810	0820	0830	0840	0845	0850	0860	0870	0880	0890	0900	0910	0920	0921	0922	0923	0924	0930	0940	0950	0960
0010	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																			Поле, свързано с СА								
0020	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0030	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО																																											
0040	ЕКСПОЗИЦИИ ТРАДИЦИОНН СЕКЮРИТИЗА																																											
0050	УНАСЛЕДЕНИ ПЪРВОСТЕПЕ ПОЗИЦИИ В																																											
0051	ПЪРВОСТЕПЕ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСОВИ																																											
0060	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО																																											
0070	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0080	**ИНИЦИАТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																											
0090	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																											
0100	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0110	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0120	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0121	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0131	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0133	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																											
0134	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0135	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0136	В Т.Ч.: НЕПЪР																																											
0140	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕР																																											
0150	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0160	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0170	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0180	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0190	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0200	**ИНВЕСТИТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																											
0210	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																											
0220	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0230	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0240	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0241	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0251	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0253	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																											
0254	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0255	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0256	В Т.Ч.: НЕПЪР																																											
0260	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕР																																											
0270	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0280	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0290	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0300	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0310	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0320	**СПОНСОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																											
0330	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ																																											
0340	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0350	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0360	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0361	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0371	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0373	ЕКСПОЗИЦИИ В СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА																																											
0374	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0375	В Т.Ч.: ПЪРВО																																											
0376	В Т.Ч.: НЕПЪР																																											
0380	СЕКЮРИТИЗАЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕР																																											
0390	ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТ НА КАПИТАЛА																																											
0400	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0410	НЕДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																											
0420	В Т.Ч.: ПЪРВОСТЕПЕННИ ЕКСПОЗИЦИИ																																											
0430	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																											
0440	**РАЗБИВКА НА НЕЗАКРИТИТЕ ПОЗИЦИИ ПО СКК**																																											
0450	СКК 1																																											
0460	СКК 2																																											
0470	СКК 3																																											
0480	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК И БЕЗ РЕЙТИНГ																																											
0490	**РАЗБИВКА НА НЕЗАКРИТИТЕ ПОЗИЦИИ ПО СКК**																																											
0500	СКК 1																																											
0510	СКК 2																																											
0520	СКК 3																																											
0530	СКК 4																																											
0540	СКК 5																																											
0550	СКК 6																																											
0560	СКК 7																																											
0570	СКК 8																																											
0580	СКК 9																																											
0590	СКК 10																																											
0600	СКК 11																																											
0610	СКК 12																																											
0620	СКК 13																																											
0630	СКК 14																																											
0640	СКК 15																																											
0650	СКК 16																																											
0660	СКК 17																																											
0670	ВСИЧКИ ДРУГИ СКК И БЕЗ РЕЙТИНГ																																											

C 14.00 – ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ (SEC Details)										C 14.00 – ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ (SEC Details)												C 14.00 – ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИ						
																ЗАПАЗВАНЕ			ПРОГРАМИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ПРОГРАМИТЕ ЗА ТЪРГОВСКИ КНИЖА, ОБЕЗПЕЧЕНИ С АКТИВИ									
ВЪТРЕШЕН КОД	УНИКАЛЕН ИДЕНТИФИКАТОР	ИДЕНТИФИКАТОР НА СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА	ВЪТРЕШНОГРУПОВА, ЧАСТНА ИЛИ ПУБЛИЧНА СЕКЮРИТИЗАЦИЯ?	РОЛЯ НА ИНСТИТУЦИЯТА (ИНИЦИАТОР / СПОНСОР / ПЪРВОНАЧАЛЕН КРЕДИТОР / ИНВЕСТИТОР)	ИДЕНТИФИКАТОР НА ИНИЦИАТОРА	ВИД СЕКЮРИТИЗАЦИЯ	СЧЕТОВОДНО ТРЕТИРАНЕ: СЕКЮРИТИЗИРАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ СЕ ЗАПАЗВАТ / ИЗВАЖДАТ ОТ БАЛАНСА?	ТРЕТИРАНЕ НА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТТА: Прилагат ли се капиталови изисквания за секюритизиращите позиции?	ПРЕХВЪРЛЯНЕ НА ЗНАЧИТЕЛЕН РИСК	СЕКЮРИТИЗАЦИЯ ИЛИ ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИЯ?	ОПС СЕКЮРИТИЗАЦИЯ	СЕКЮРИТИЗАЦИИ, ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА	ВИД НА ДОПЪЛНИТЕЛНИЯ СПРЕД	СИСТЕМА НА ПОГАСЯВАНЕ	ВАРИАНТИ НА ОБЕЗПЕЧАВАНЕ	ВИД НА ПРИЛОЖЕНОТО ЗАПАЗВАНЕ	% НА ЗАПАЗВАНЕ КЪМ ОТЧЕТНАТА ДАТА	СПАЗВАНЕ НА ИЗИСКВАНЕТО ЗА ЗАПАЗВАНЕ?	ДАТА НА ИНИЦИИРАНЕ (гггг-мм-дд)	ДАТА НА ПОСЛЕДНА ЕМИСИЯ (гггг-мм-дд)	ОБЩА СТОЙНОСТ НА СЕКЮРИТИЗИРАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ ДАТАТА НА ИНИЦИИРАНЕ	ОБЩ РАЗМЕР	ДЯЛ НА ИНСТИТУЦИЯТА (%)	ВИД	% НА ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ В ПРИЛОЖЕНИЯ ПОДХОД	БРОЙ ЕСКПОЗИЦИИ	ЕКСПОЗИЦИИ В НЕИЗПЪЛНЕНИЕ W (%)	ДЪРЖАВА
0010	0015	0020	0021	0110	0030	0040	0051	0060	0061	0070	0075	0446	0076	0077	0078	0080	0090	0100	0120	0121	0130	0140	0150	0160	0171	0180	0181	0190

ЗАЦИИТЕ (SEC Details) | C 14.00 – ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ (SEC Details) | C 14.00 – ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ (SEC Details)

СЕКЮРИТИЗИРАНИ ЕКСПОЗИЦИИ									СТРУКТУРА НА СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА																							
								ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ	БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ											ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ							ПАДЕЖ			ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ		
									ПЪРВОСТЕПЕННИ			МЕЖДИННИ			ПЪРВА ЗАГУБА			СВРЪХОБЕЗПЕЧАВАНЕ И РЕЗЕРВНИ СМЕТКИ С ФИНАНСИРАНЕ		ПЪРВОСТЕПЕННИ		МЕЖДИННИ		ПЪРВА ЗАГУБА								
LGD (%)	EL (%)	UL (%)	СРЕДНОПРЕТЕГЛЕН ПО ЕКСПОЗИЦИИ И ПАДЕЖ НА АКТИВИТЕ	(–) КОРЕКЦИИ НА СТОЙНОСТТА И ПРОВИЗИИ	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА (%) Kirb	% ОТ ЕКСПОЗИЦИИТЕ НА ДРЕБНО В ГРУПИ ПО ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВИЯ ПОДХОД	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА (%) Ksa	КОРЕКЦИИ НА КРЕДИТЕН РИСК ПРЕЗ ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД	СУМА	НАЧАЛНА ТОЧКА НА ЗАГУБА (%)	СКК	СУМА	БРОЙ ТРАНШОВЕ	СКК НА ТРАНША С НАЙ-НИСЪК РАНГ	СУМА	КРАЙНА ТОЧКА НА ЗАГУБА (%)	СКК	СУМА	В Т.Ч.: НЕВЪЗСТАНОВИМИ ОТБИВИ ОТ ЦЕНАТА ПРИ ПОКУПКА	СУМА	НАЧАЛНА ТОЧКА НА ЗАГУБА (%)	СУМА	БРОЙ ТРАНШОВЕ	СУМА	КРАЙНА ТОЧКА НА ЗАГУБА (%)	СИНТЕТИЧЕН ДОПЪЛНИТЕЛЕН СПРЕД	ПЪРВА ВЕРОЯТНА ДАТА НА ПРЕКРАТЯВАНЕ	КОЛ ОПЦИИ НА ИНИЦИАТОРА, ВКЛЮЧЕНИ В ТРАНСАКЦИЯТА	ДАТА НА ОКОНЧАТЕЛЕН ДОГОВОРЕН ПАДЕЖ	НАЧАЛНА ТОЧКА НА ЗАГУБА НА ПРОДАДЕНИЯ РИСК (%)	КРАЙНА ТОЧКА НА ЗАГУБА НА ПРОДАДЕНИЯ РИСК (%)	ПРЕХВЪРЛЯНЕ НА РИСК, ЗАЯВЕНО ОТ ИНСТИТУЦИЯТА ИНИЦИАТОР (%)
0201	0202	0203	0204	0210	0221	0222	0223	0225	0230	0231	0232	0240	0241	0242	0250	0251	0252	0254	0255	0260	0265	0270	0275	0280	0285	0287	0290	0291	0300	0302	0303	0304

C 14.01 - ПОДРОБНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЕКЮРИТИЗАЦИИТЕ СПОРЕД ПОДХОДА (SEC Details Approach)

Подход:

ВЪТРЕШЕН КОД	УНИКАЛЕН ИДЕНТИФИКАТОР	ИДЕНТИФИКАТОР НА СЕКЮРИТИЗАЦИЯТА	СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ													СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	(–) СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА, ПРИСПАДНАТА ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА	ОБЩ РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА				ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВОТО ИЗИСКВАНЕ ЗА СТАНДАРТИЗИРАНИЯ ОРРЕ				ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ					СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ — ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ
			ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ									ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ: ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ														РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПО SEC-ERBA	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПО SEC-SA	ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ: РПРЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ОТ ПРИЛАГАНЕТО НА ЧЛЕН 465, ПАРАГРАФ 13 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013			ВЪВ ИЛИ ИЗВЪН ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ?
			БАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ			ЗАДБАЛАНСОВИ ПОЗИЦИИ И ДЕРИВАТИ																									
			ПЪРВОСТЕПЕННИ	МЕЖДИННИ	ПЪРВА ЗАГУБА	ПЪРВОСТЕПЕННИ	МЕЖДИННИ	РИСКОВО ТЕГЛО, СЪОТВЕТСТВАЩО НА ДОСТАВЧИКА НА /ИНСТРУМЕНТА ЗА ЗАЩИТА	ПЪРВА ЗАГУБА	РИСКОВО ТЕГЛО, СЪОТВЕТСТВАЩО НА ДОСТАВЧИКА НА /ИНСТРУМЕНТА ЗА ЗАЩИТА	СИНТЕТИЧЕН ДОПЪЛНИТЕЛЕН СПРЕД	ДИРЕКТНИ КРЕДИТНИ ЗАМЕСТИТЕЛИ	ЛИХВЕНИ СУАПОВЕ (IRS)/ВАЛУТНИ СУАПОВЕ (CRS)	ЛИКВИДНИ УЛЕСНЕНИЯ	ДРУГИ			ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОГРАНИЧАВАНЕ НА РИСКОВОТО ТЕГЛО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОБЩО ОГРАНИЧАВАНЕ	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОГРАНИЧАВАНЕ НА РИСКОВО	(–) НАМАЛЕНИЕ, ДЪЛЖАЩО СЕ НА ОБЩО ОГРАНИЧАВАНЕ	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО			SEC-IRBA	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА	Специфично третиране на първостепенните траншове в квалифицирани секюритизации на необслужвани експозиции	
0010	0015	0020	0310	0320	0330	0340	0350	0351	0360	0361	0362	0370	0380	0390	0400	0411	0420	0430	0431	0432	0440	0441	0442	0443	0444	0447	0448	0451	0452	0453	0500

С 34.01 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: РАЗМЕР НА ОПЕРАЦИИТЕ С ДЕРИВАТИ (CCR 1)

		МЕСЕЦ 1			МЕСЕЦ 2			МЕСЕЦ 3			КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ
		ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	КЪСИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	ОБЩО	ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	КЪСИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	ОБЩО	ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	КЪСИ ПОЗИЦИИ В ДЕРИВАТИ	ОБЩО	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	Размер на операциите с деривати										
0020	Балансови и задбалансови деривати										
0030	(–) Кредитни деривати, признати за вътрешно хеджиране срещу експозиции към кредитен риск в банковия портфейл										
0040	Общи активи										
0050	Процент от общите активи										
ДЕРОГАЦИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛЕН 273a, ПАРАГРАФ 4 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013											
0060	Изпълнени ли са условията по член 273a, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013, включително одобрението от компетентния орган?										
0070	Метод за изчисляване на стойностите на експозициите на консолидирано равнище										

С 34.02 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК ПО ПОДХОД (CCR 2)

Експозиции

	ПОДХОД	БРОЙ КОНТРАГЕНТИ	БРОЙ СДЕЛКИ	НОМИНАЛНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	ВАРИАЦИОНЕН МАРЖИН, ПОЛУЧЕН	ВАРИАЦИОНЕН МАРЖИН, ПРЕДОСТАВЕН	НЕТНО НЕЗАВИСИМО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ, ПОЛУЧЕНО	НЕТНО НЕЗАВИСИМО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ, ПРЕДОСТАВЕНО	РАЗМЕННА СТОЙНОСТ	ПОТЕНЦИАЛНА БЪДЕЩА ЕКСПОЗИЦИЯ (ПБЕ)	ТЕКУЩА ЕКСПОЗИЦИЯ	ЕОПЕ	АЛФА, ИЗПОЛЗВАНА ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА РЕГУЛАТОРНАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ РКР	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЛЕД РКР	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА			РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИ РАЗМЕРИ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ			ДОЛНА ГРАНИЦА НА КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ		
																		По видове, третирани по стандартизирания подход за кредитен риск	Позиции, третирани по вътрешнорейтинговия подход за кредитен риск		Позиции, третирани по стандартизирания подход за кредитен риск	Позиции, третирани по вътрешнорейтинговия подход за кредитен риск	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА СТАНДАРТИЗИРАНИЯ ОРРЕ	Стандартизиран ОРРЕ	ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ: РЕПРЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ВЪДЕЩИЯ ИСТВИЕТО ОТ ПРИЛАГАНЕТО НА ЧЛЕН 465, ПАРАГРАФ 4 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № КРК / 2013
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	250
0010	МЕТОД НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ЕКСПОЗИЦИЯ (ЗА ДЕРИВАТИ)														1.4											
0020	ОПРОСТЕН СПКРК (ЗА ДЕРИВАТИ)														1.4											
0030	СПКРК (ЗА ДЕРИВАТИ)														1.4											
0040	МВМ (ЗА ДЕРИВАТИ И СФЦК)																									
0050	Нетиращи съвкупности по сделки за финансиране с ценни книжа																									
0060	Нетиращи съвкупности по деривати и сделки с удължен сетълмент																									
0070	От съвкупности по договорни споразумения за кръстосано нетиране на продукти																									
0080	ОПРОСТЕН МЕТОД ЗА ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ (ЗА СФЦК)																									
0090	РАЗШИРЕН МЕТОД ЗА ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ (ЗА СФЦК)																									
0100	СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА СФЦК																									
0110	**ОБЩО**																									
0120	в т.ч.: Позиции със специфичен утежняващ риск																									
0130	Сделки с допълнително обезпечение																									
0140	Сделки без допълнително обезпечение																									

С 34.03 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ: СПКРК или ОПРОСТЕН СПКРК (CCR

Подход на КРК

	КАТЕГОРИИ РИСК	ВАЛУТА	ВТОРА ВАЛУТА В ДВОЙКАТА	БРОЙ СДЕЛКИ	УСЛОВНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	ДОБАВКА
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**ОБЩО**							
0020	в т.ч.: отнесени към 2 категории риск							
0030	в т.ч.: отнесени към 3 категории риск							
0040	в т.ч.: отнесени към повече от 3 категории риск							
0050	**ЛИХВЕН РИСК**							
0060	в т.ч.: отнесени единствено към категория лихвен риск							
0070	в т.ч.: най-важна валута							
0080	в т.ч.: 2ра по важност валута							
0090	в т.ч.: 3та по важност валута							
0100	в т.ч.: 4та по важност валута							
0110	в т.ч.: 5та по важност валута							
0120	**ВАЛУТЕН РИСК**							
0130	в т.ч.: отнесени единствено към категория валутен риск							
0140	в т.ч.: най-важна валутна двойка							
0150	в т.ч.: 2ра по важност валутна двойка							
0160	в т.ч.: 3та по важност валутна двойка							
0170	в т.ч.: 4та по важност валутна двойка							
0180	в т.ч.: 5та по важност валутна двойка							
0190	**КРЕДИТЕН РИСК**							
0200	в т.ч.: отнесени единствено към категория кредитен риск							
0210	Сделки с един контрагент							
0220	Сделки с няколко контрагента							
0230	**РИСК ОТ КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ**							
0240	в т.ч.: отнесени единствено към категория риск от капиталови инструменти							
0250	Сделки с един контрагент							
0260	Сделки с няколко контрагента							
0270	**СТОКОВ РИСК**							
0280	в т.ч.: отнесени единствено към категория стоков риск							
0290	Енергийни продукти							
0300	Метали							
0310	Селскостопански продукти							
0320	Климатични условия							
0330	Други стоки							
0340	**ДРУГИ РИСКОВЕ**							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 34.04 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО МЕТОДА НА

	КАТЕГОРИИ РИСК	БРОЙ СДЕЛКИ	УСЛОВНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	ПОТЕНЦИАЛНА БЪДЕЩА ЕКСПОЗИЦИЯ (ПБЕ)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**ОБЩО**					
0020	ЛИХВЕН РИСК					
0030	ВАЛУТЕН РИСК					
0040	КРЕДИТЕН РИСК					
0050	РИСК ОТ КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ					
0060	СТОКОВ РИСК					
0070	в т.ч.: електроенергия					

С 34.05 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК, ТРЕТИРАНИ ПО МЕТОДА НА ВЪТРЕШНИТЕ МОДЕЛИ (МВМ) (CCR 5)

	ИНСТРУМЕНТИ	С ДОПЪЛНИТЕЛНО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ							БЕЗ ДОПЪЛНИТЕЛНО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ							СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА
		БРОЙ СДЕЛКИ	УСЛОВНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	ТЕКУЩА ЕКСПОЗИЦИЯ	ЕОПЕ	ЕОПЕ ПРИ СТРЕС КАЛИБРИРАНЕ	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	БРОЙ СДЕЛКИ	УСЛОВНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	ТЕКУЩА ЕКСПОЗИЦИЯ	ЕОПЕ	ЕОПЕ ПРИ СТРЕС КАЛИБРИРАНЕ	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**ОБЩО**																	
0020	в т.ч. Позиции със специфичен улавящ риск																	
0030	Нетирани съвкупности, третирани по стандартизирания подход за кредитен риск																	
0040	Нетирани съвкупности, третирани по вътрешнорейтинговия подход за кредитен риск																	
0050	**ИЗВЪНБОРСОВИ ДЕРИВАТИ**																	
0060	**ЛИХВЕНИ ПРОЦЕНТИ**																	
0070	**ВАЛУТНИ ОПЕРАЦИИ**																	
0080	**КРЕДИТИ**																	
0090	**КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ**																	
0100	**СТОКИ**																	
0110	**ДРУГИ**																	
0120	**ОБЩО**																	
0130	**БОРСОВО ТЪРГУВАНИ ДЕРИВАТИ**																	
0140	**ЛИХВЕНИ ПРОЦЕНТИ**																	
0150	**ВАЛУТНИ ОПЕРАЦИИ**																	
0160	**КРЕДИТИ**																	
0170	**КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ**																	
0180	**СТОКИ**																	
0190	**ДРУГИ**																	
0200	**ОБЩО**																	
0210	**СДЕЛКИ ЗА ФИНАНСИРАНЕ С ЦЕННИ КНИЖА**																	
0220	**БАЗОВ ИНСТРУМЕНТ - ОБЛИГАЦИЯ**																	
0230	**БАЗОВ ИНСТРУМЕНТ - АКЦИЯ**																	
0240	**ДРУГ БАЗОВ ИНСТРУМЕНТ**																	
0250	**ОБЩО**																	
0260	**СЪВКУПНОСТИ ПО ДОГОВОРИ СПОРАЗУМЕНИЯ ЗА КРЪСТОСАНО НЕТИРАНЕ НА ПРОДУКТИ**																	

С 34.06 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ДВАДЕСЕТ НАЙ-ЗНАЧИМИ КОНТРАГЕНТИ (CCR 6)

НАИМЕНОВАНИЕ	КОД	ВИД КОД	НАЦИОНАЛЕН КОД	СЕКТОР НА КОНТРАГЕНТА	ВИД КОНТРАГЕНТ	МЕСТОПРЕБИВАВАНЕ НА КОНТРАГЕНТА	БРОЙ СДЕЛКИ	УСЛОВНИ СУМИ	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ПОЛОЖИТЕЛНА	ТЕКУЩА ПАЗАРНА СТОЙНОСТ, ОТРИЦАТЕЛНА	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА СЛЕД РКР	СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИ РАЗМЕРИ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ
0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130

С 34.07 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВ ПОДХОД — ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК ПО КЛАСОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ И СКАЛА НА ВЕРОЯТНОСТТА ЗА НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (CCR 7)

експозиции по вътрешнорейтинговия пс	
загуба при неизпълнение и/или конвер	

Скала на вероятността от неизпълнение		Стойност на експозицията	Среднопретеглена по експозиции вероятност от неизпълне	Брой на длъжниците	Среднопретеглена по експозиции загуба при неизпълнение (LGD)	Среднопретеглен по експозиции срок до падежа (години)	Рисково претеглени размери на експозициите	Плътност на рисково претеглените размери на експозициите
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	0,00 до <0,15							
0020	0,00 до <0,10							
0030	0,10 до <0,15							
0040	0,15 до <0,25							
0050	0,25 до <0,50							
0060	0,50 до <0,75							
0070	0,75 до <2,50							
0080	0,75 до <1,75							
0090	1,75 до <2,5							
0100	2,50 до <10,00							
0110	2,50 до <5,00							
0120	5,00 до <10,00							
0130	10,00 до <100,00							
0140	10,00 до <20,00							
0150	20,00 до <30,00							
0160	30,00 до <100,00							
0170	100,00 (Неизпълнение)							
0180	Общо							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 34.08 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: СЪСТАВ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО ЗА ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРК (CCR 8)

Вид обезпечение		Обезпечение, използвано в сделки с деривати								Обезпечение, използвано в СФЦК									
		Справедлива стойност на полученото обезпечение				Справедлива стойност на предоставеното обезпечение				Справедлива стойност на полученото обезпечение					Справедлива стойност на предоставеното обезпечение				
		Отделено		Неотделено		Отделено		Неотделено		Отделено		Неотделено			Отделено		Неотделено		
		Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Ценни книжа по СФЦК	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Първоначален маржин	Вариационен маржин	Ценни книжа по СФЦК
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Парични средства - местна валута																		
0020	Парични средства - други валути																		
0030	Вътрешни държавни дългови инструменти																		
0040	Други държавни дългови инструменти																		
0050	Дългови инструменти на държавна агенция																		
0060	Облигации на търговски дружества																		
0070	Капиталови ценни книжа																		
0080	Друго обезпечение																		
0090	**Общо**																		

С 34.09 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ (CCR 9

Вид продукт		УСЛОВНИ СУМИ		СПРАВЕДЛИВИ СТОЙНОСТИ	
		ЗАКУПЕНА ЗАЩИТА	ПРОДАДЕНА ЗАЩИТА	ЗАКУПЕНА ЗАЩИТА	ПРОДАДЕНА ЗАЩИТА
		0010	0020	0030	0040
0010	Суапове за кредитно неизпълнение с един контрагент				
0020	Индексни суапове за кредитно неизпълнение				
0030	Суапове за обща доходност				
0040	Опции по кредити				
0050	Други кредитни деривати				
0060	**Общо**				
РАЗБИВКА ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ					
0070	Положителна справедлива стойност (активи)				
0080	Отрицателна справедлива стойност (пасиви)				

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 34.10 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ ЦК (CCR 10)

		СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИ РАЗМЕРИ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ
		0010	0020
0010	**Експозиции към КЦК (общо)**		
0020	Експозиции за сделки в КЦК (без първоначален маржин и вноски в гаранционен фонд); в т.ч.		
0030	i) извънборсови деривати		
0040	ii) борсово търгувани деривати		
0050	iii) СФЦК		
0060	iv) нетиращи съвкупности, за които е одобрено кръстосано нетиране на продукти		
0070	Отделен първоначален маржин		
0080	Неотделен първоначален маржин		
0090	Предварително финансирани вноски в гаранционния фонд		
0100	Нефинансирани вноски в гаранционния фонд		
0110	**Експозиции към неквалифицирани ЦК (общо)**		
0120	Експозиции за сделки при неквалифицирани ЦК (без първоначален маржин и вноски в гаранционен фонд); в т.ч.		
0130	i) извънборсови деривати		
0140	ii) борсово търгувани деривати		
0150	iii) СФЦК		
0160	iv) нетиращи съвкупности, за които е одобрено кръстосано нетиране на продукти		
0170	Отделен първоначален маржин		
0180	Неотделен първоначален маржин		
0190	Предварително финансирани вноски в гаранционния фонд		
0200	Нефинансирани вноски в гаранционния фонд		

С 34.11 КРЕДИТЕН РИСК ОТ КОНТРАГЕНТА: ОТЧЕТИ ЗА ПОТОЦИТЕ ОТ РПРЕ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ КЪМ КРК ПО МВМ (CCR 11)

		РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИ РАЗМЕРИ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ	
		ТРИМЕСЕЧНИ ПОТОЦИ	ГОДИШНИ ПОТОЦИ
		0010	0020
0010	**Рисково претеглени размери на експозициите в края на предходния период на докладване**		
0020	Размер на активите		
0030	Кредитно качество на контрагентите		
0040	Актуализации на модела (само за МВМ)		
0050	Методика и правила (само за МВМ)		
0060	Придобивания и продажби		
0070	Изменения на валутните курсове		
0080	Друго		
0090	**Рисково претеглени размери на експозициите в края на текущия период на докладване**		

С 16.01 — ОПЕРАЦИОНЕН РИСК — КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (OPR OF)

		Стойност	в т.ч.: корекции, дължащи се на сливане/придобиване на субекти или дейности	(Корекции, дължащи се на продажба на субекти или дейности	Капиталови изисквания	Размер на рисковата експозиция
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Компонент на бизнес индикатора и АСП**					
0020	Бизнес индикатор					
0030	**Компонент „Лихви, лизинг и дивиденти“**					
0040	КЛЛД, отнасящ се до отделната институция / консолидираната група (без субектите по член 314, параграф 3)					
0050	КЛЛД за субекти, посочени в член 314, параграф 3					
0060	**Компонент „Услуги“**					
0070	**Финансов компонент**					
0080	**АСП ПО член 314, параграф 4 (банкиране на дребно)**					
0090	**АСП ПО член 314, параграф 4 (търговско банкиране)**					
0100	**Пояснява позиция**: КЛЛД, отнасящ се до отделната институция / консолидираната група, включително субектите по член 314, параграф 3					
Друга информация						
0110	**Подход, използван за изчисляване на ФК**					
0120	**Други оперативни разходи**					

С 17.01 – ОПЕРАЦИОНЕН РИСК: ЗАГУБИ И ВЪЗСТАНОВЯВАНИЯ ПО ГРУПИ ДЕЙНОСТИ И ВИДОВЕ СЪБИТИЯ ПРЕЗ ПОСЛЕДНАТА ГОДИНА (OPR DETAILS 1)

Редове	ОТНАСЯНЕ НА ЗАГУБИ ПО ГРУПИ ДЕЙНОСТИ		ВИДОВЕ СЪБИТИЯ							ОБЩО ВИДОВЕ СЪБИТИЯ	ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ: ПРАГ, ПРИЛАГАН ПРИ СЪБИРАНЕ НА ДАННИ	
			ВЪТРЕШНА ИЗМАМА	ВЪНШНА ИЗМАМА	ТРУДОВОПРАВНИ ПРАКТИКИ И БЕЗОПАСНОСТ НА РАБОТНОТО МЯСТО	КЛИЕНТИ, ПРОДУКТИ И ТЪРГОВСКИ ПРАКТИКИ	ЩЕТИ НА МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	ПРЕКЪСВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА И СРИВ НА СИСТЕМИТЕ	ИЗПЪЛНЕНИЕ, ДОСТАВКА И УПРАВЛЕНИЕ НА ПРОЦЕСИ		НАЙ-НИСКО	НАЙ-ВИСОКО
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	КОРПОРАТИВНИ ФИНАНСИ [CF]	Брой събития (нови събития)										
0020		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0030		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0040		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0050		Максимална отделна загуба										
0060		Сбор от петте най-големи загуби										
0070		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0080		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0110	ТЪРГОВИЯ И ПРОДАЖБИ [TS]	Брой събития (нови събития)										
0120		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0130		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0140		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0150		Максимална отделна загуба										
0160		Сбор от петте най-големи загуби										
0170		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0180		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0210	БРОКЕРСТВО НА ДРЕБНО [RBr]	Брой събития (нови събития)										
0220		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0230		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0240		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0250		Максимална отделна загуба										
0260		Сбор от петте най-големи загуби										
0270		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0280		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0310	ТЪРГОВСКО БАНКИРАНЕ [CB]	Брой събития (нови събития)										
0320		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0330		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0340		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0350		Максимална отделна загуба										
0360		Сбор от петте най-големи загуби										
0370		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0380		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0410	БАНКИРАНЕ НА ДРЕБНО [RB]	Брой събития (нови събития)										
0420		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0430		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0440		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0450		Максимална отделна загуба										
0460		Сбор от петте най-големи загуби										
0470		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0480		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0510	ПЛАЩАНИЯ И СЕТЪЛМЕНТ [PS]	Брой събития (нови събития)										
0520		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0530		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0540		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0550		Максимална отделна загуба										
0560		Сбор от петте най-големи загуби										
0570		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0580		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0610	УСЛУГИ НА АГЕНЦИИ [AS]	Брой събития (нови събития)										
0620		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0630		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0640		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0650		Максимална отделна загуба										
0660		Сбор от петте най-големи загуби										
0670		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0680		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0710	УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ [AM]	Брой събития (нови събития)										
0720		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0730		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0740		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0750		Максимална отделна загуба										
0760		Сбор от петте най-големи загуби										
0770		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0780		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0810	КОРПОРАТИВНИ ПОЗИЦИИ [CI]	Брой събития (нови събития)										
0820		Размер на брутната загуба (нови събития)										
0830		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби										
0840		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0850		Максимална отделна загуба										
0860		Сбор от петте най-големи загуби										
0870		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0880		Общ размер на възстановяванията от застраховане										
0910	ОБЩО ГРУПИ ДЕЙНОСТИ	Брой събития (нови събития) В т.ч.:										
0911		свързани със загуби ≥ 10 000 и < 20 000										
0912		свързани със загуби ≥ 20 000 и < 100 000										
0913		свързани със загуби ≥ 100 000 и < 1 000 000										
0914		свързани със загуби ≥ 1 000 000										
0920		Размер на брутната загуба (нови събития) В т.ч.:										
0921		свързани със загуби ≥ 10 000 и < 20 000										
0922		свързани със загуби ≥ 20 000 и < 100 000										
0923		свързани със загуби ≥ 100 000 и < 1 000 000										
0924		свързани със загуби ≥ 1 000 000										
0930		Брой събития, подлежащи на корекции за загуби В т.ч.:										
0935		в т.ч.: брой събития с положителни корекции за загуби										
0936		в т.ч.: брой събития с отрицателни корекции за загуби										
0940		Корекции за загуби, свързани с предходни отчетни периоди										
0945		в т.ч.: положителни корекции за загуби (+)										
0946		в т.ч.: отрицателни корекции за загуби (-)										
0950		Максимална отделна загуба										
0960		Сбор от петте най-големи загуби										
0970		Общ размер на пряко възстановените загуби										
0980		Общ размер на възстановяванията от застраховане										

С 17.02 – ОПЕРАЦИОНЕН РИСК: СЪБИТИЯ, ДОВЕЛИ ДО ГОЛЕМИ ЗАГУБИ (OPR DETAILS 2)

	Идентификационен код на събитието	Дата на осчетоводяване	Дата на възникване	Дата на установяване	Вид на събитието	Брутна загуба	Брутна загуба, нетно от преки възстановявания	БРУТНИ ЗАГУБИ ПО ГРУПИ ДЕЙНОСТИ									Наименование на правен субект	Код	Вид на кода	Стопанска единица	Описание
								Корпоративни финанси [CF]	Търговия и продажби [TS]	Брокерство на дребно [RBr]	Търговско банкиране [CB]	Банкиране на дребно [RB]	Плащания и сетълмент [PS]	Услуги на агенции [AS]	Управление на активи [AM]	Корпоративни позиции [CI]					
Редове	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0181	0185	0190	0200
...																					

С 18.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА ПОЗИЦИОННИ РИСКОВЕ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ (MKR SSA TDI)

Валута:

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩИ КОЕФИЦИЕНТИ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**ТЪРГУВАНИ ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ**							Поле, свързано с CA2
0011	**Общ риск**							
0012	Деривати							
0013	Други активи и пасиви							
0020	Матуритетен подход							
0030	Зона 1							
0040	0 ≤ 1 месец							
0050	> 1 ≤ 3 месеца							
0060	> 3 ≤ 6 месеца							
0070	> 6 ≤ 12 месеца							
0080	Зона 2							
0090	> 1 ≤ 2 г. (1,9 г. за купон под 3 %)							
0100	> 2 ≤ 3 г. (> 1,9 ≤ 2,8 г. за купон под 3 %)							
0110	> 3 ≤ 4 г. (> 2,8 ≤ 3,6 г. за купон под 3 %)							
0120	Зона 3							
0130	> 4 ≤ 5 г. (> 3,6 ≤ 4,3 г. за купон под 3%)							
0140	> 5 ≤ 7 г. (> 4,3 ≤ 5,7 г. за купон под 3%)							
0150	> 7 ≤ 10 г. (> 5,7 ≤ 7,3 г. за купон под 3%)							
0160	> 10 ≤ 15 г. (> 7,3 ≤ 9,3 г. за купон под 3%)							
0170	> 15 ≤ 20 г. (> 9,3 ≤ 10,6 г. за купон под 3%)							
0180	> 20 г. (> 10,6 ≤ 12,0 г. за купон под 3%)							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 г. за купон под 3 %)							
0200	(> 20 г. за купон под 3 %)							
0210	Дюрационен подход							
0220	Зона 1							
0230	Зона 2							
0240	Зона 3							
0250	**Специфичен риск**							
0251	Капиталово изискване за несекюритизиращи дългови инструменти							
0260	Дългови ценни книжа по първата категория в таблица 1							
0270	Дългови ценни книжа по втората категория в таблица 1							
0280	С остатъчен срок ≤ 6 месеца							
0290	С остатъчен срок > 6 месеца и ≤ 24 месеца							
0300	С остатъчен срок > 24 месеца							
0310	Дългови ценни книжа по третата категория в таблица 1							
0320	Дългови ценни книжа по четвъртата категория в таблица 1							
0321	Кредитни деривати за n-то неизпълнение с кредитен рейтинг							
0325	Капиталово изискване за секюритизиращи инструменти							
0330	Капиталови изисквания за портфейла за корелационно търгуване							
0350	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0360	Опростен метод							
0370	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0380	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0385	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варанти							
0390	Подход на сценарийната матрица							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 19.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ (MKR SSA SEC)

С 19.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В СЕКЮРИТИЗАЦИИ (MKR SSA SEC)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		(–) ПО ЗИЦИИ, КОИТО СЕ ПРИСПАДАТ ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ) ПО РИСКОВИ ТЕГЛА																	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ (КЪСИ) ПО РИСКОВИ ТЕГЛА																	РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО ПОДХОДИ						ЦЕЛОСТЕН ЕФЕКТ (КОРЕКЦИИ) ПО РАДИ НАРУШЕНИЕ НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС)		ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО	СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО ГО ОТ РИСЪК КАПИТАЛ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩ КОЕФИЦИЕНТ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	(–) ДЪЛГИ	(–) КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	[0 - 1.0%)	[1.0 - 1.2%]	[1.2 - 2.0%]	[2.0 - 4.0%]	[4.0 - 10.0%]	[10.0 - 15.0%]	[15.0 - 2.00%]	[2.00 - 2.25%]	[2.25 - 2.50%]	[2.50 - 3.00%]	[3.00 - 3.50%]	[3.50 - 4.25%]	[4.25 - 5.00%]	[5.00 - 6.00%]	[6.00 - 7.50%]	[7.50 - 8.50%]	[8.50 - 12.50%]	1.250%	[0 - 1.0%)	[1.0 - 1.2%]	[1.2 - 2.0%]	[2.0 - 4.0%]	[4.0 - 10.0%]	[10.0 - 15.0%]	[15.0 - 2.00 %[	[2.00 - 2.25 % [	[2.25 - 2.50 % [	[2.50 - 3.00 % [	[3.00 - 3.50 % [	[3.50 - 4.25 % [	[4.25 - 5.00 % [	[5.00 - 6.00 % [	[6.00 - 7.50% [	[7.50 - 8.50 % [	[8.50 - 12.50 %[	1.250%	SEC-IMA	SEC-SA	SEC-ERA	ПОДХОД НА ВЪТРШНАТА ОЦЕНКА	СПЕЦИФИЧНО ТИПИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО ВАЛУТИРАНЕ	ДРУГИ (рисково тегло = 1250 %)	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0061	0062	0063	0064	0065	0066	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0083	0085	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0098	0099	0100	0101	0102	0103	0104	0402	0403	0404	0405	0500	0400	0510	0540	0570	0601
00 10	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																					Пояс. вкарано с MKR SA TSE (2/3 ОЧК)
00 20	В Т.Ч.: ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																			
00 30	**ИНИЦИАТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																			
00 40	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		
00 41	В Т.Ч.: ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																			
00 50	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		
00 60	**ИНВЕСТИТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																		
00 70	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		
00 71	В Т.Ч.: ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО ТРЕТИРАНЕ НА КАПИТАЛА																																																			
00 80	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		
00 90	**СПОНСОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																																		
01 00	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		
01 01	В Т.Ч.: ДОПУСТИМИ ЗА ДИФЕРЕНЦИРАНО																																																		
01 10	ПРЕСЕКЮРИТИЗАЦИИ																																																		

С 20.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SSA CTP)	С 20.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SSA CTP)	С 20.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SSA CTP)	С 20.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА СПЕЦИФИЧЕН РИСК В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ (MKR SSA CTP)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		(–) ПОЗИЦИИ, КОИТО СЕ ПРИСПАДАТ ОТ СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ (ДЪЛГИ) ПО РИСКОВИ ТЕГЛА											РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ (КЪСИ) ПО РИСКОВИ ТЕГЛА											РАЗБИВКА НА НЕТНИТЕ ПОЗИЦИИ ПО ПОДХОДИ						ПРЕДИ ОГРАНИЧАВАНЕТО		СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО		ОБЩИ КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩИ КОЕФИЦИЕНТИ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	(–) ДЪЛГИ	(–) КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	[0 - 10%[	[10 - 12%[	[12 - 20%[	[20 - 40%[	[40 - 100%[	[100 - 250%[	[250 - 350%[	[350 - 425%[	[425 - 650%[	[650 - 1250%[	1250%	[0 - 10%[	[10 - 12%[	[12 - 20%[	[20 - 40%[	[40 - 100%[	[100 - 250%[	[250 - 350%[	[350 - 425%[	[425 - 650%[	[650 - 1250%[	1250%	SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	ПОДХОД НА ВЪТРЕШНАТА ОЦЕНКА	СПЕЦИАЛНО ТРЕТИРАНЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИТЕ ТРАНШОВЕ ПО КВАЛИФИЦИРАНИ СЕКЮРИТИЗАЦИИ НА НЕОБСЛУЖВАНИ	ДРУГИ (RW = 1250 %)	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ	ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0402	0403	0404	0405	0900	0406	0410	0420	0430	0440	0450
0010	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																							Поле, свързано с MKR SA TOI (0330/0060)
	СЕКЮРИТИЗИРАЩИ ПОЗИЦИИ:																																							
0020	**ИНИЦИАТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																							
0030	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																							
0040	ДРУГИ ПОЗИЦИИ В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ																																							
0050	**ИНВЕСТИТОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																							
0060	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																							
0070	ДРУГИ ПОЗИЦИИ В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ																																							
0080	**СПОНСОР: ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**																																							
0090	СЕКЮРИТИЗАЦИИ																																							
0100	ДРУГИ ПОЗИЦИИ В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ																																							
	КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ ЗА N-ТО НЕИЗПЪЛНЕНИЕ																																							
0110	КРЕДИТНИ ДЕРИВАТИ ЗА N-ТО НЕИЗПЪЛНЕНИЕ																																							
0120	ДРУГИ ПОЗИЦИИ В ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ																																							

С 21.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕН СТАНДАРТИЗИРАН ПОДХОД ЗА РИСК ВЪВ ВРЪЗКА С ПОЗИЦИИТЕ В КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ (MKR SSA EQU)

Национален пазар:

		ПОЗИЦИИ					КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩИ КОЕФИЦИЕНТИ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ		
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ В ТЪРГОВСКИЯ ПОРТФЕЙЛ**							Поле, свързано с CA
0020	Общ риск							
0021	Деривати							
0022	Други активи и пасиви							
0030	Търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси, към които се прилага специфичният подход							
0040	Други капиталови инструменти, различни от търгувани на борсата, широко диверсифицирани фючърси върху борсови индекси							
0050	Специфичен риск							
0090	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0100	Опростен метод							
0110	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0120	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0125	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варанти							
0130	Подход на сценарийната матрица							

С 22.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕНИ СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА ВАЛУТЕН РИСК (MKR SSA FX)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ (включително преразпределение на несъчетаните позиции във валути, различни			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩИ КОЕФИЦИЕНТИ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ	СЪЧЕТАНИ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**ОБЩО ПОЗИЦИИ**									Поле, свързано с CA
0020	Валути с висока взаимносвързаност									
0025	в т.ч.: отчетна валута									
0030	Всички други валути (включително ПКИ, третирани като различни валути)									
0040	Злато									
0050	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта")									
0060	Опростен метод									
0070	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск									
0080	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск									
0085	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варанти									
0090	Подход на сценарийната матрица									
РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ПОЗИЦИИТЕ (ВКЛЮЧИТЕЛНО ОТЧЕТНАТА ВАЛУТА) ПО ВИДОВЕ ЕКСПОЗИЦИИ										
0100	Други активи и пасиви, различни от задбалансовите позиции и деривати									
0110	Задбалансови позиции									
0120	Деривати									
Поясняващи позиции: ВАЛУТНИ ПОЗИЦИИ										
0130	Евро									
0140	Лек									
0150	Аржентинско песо									
0160	Австралийски долар									
0170	Бразилски реал									
0180	Български лев									
0190	Канадски долар									
0200	Чешка крона									
0210	Датска крона									
0220	Египетска лира									
0230	Британска лира									
0240	Форинт									
0250	Йена									
0280	Денар									
0290	Мексиканско песо									
0300	Злота									
0310	Румънска лея									
0320	Руска рубла									
0330	Сръбски динар									
0340	Шведска крона									
0350	Швейцарски франк									
0360	Турска лира									
0370	Украинска гривна									
0380	Щатски долар									
0390	Исландска крона									
0400	Норвежка крона									
0410	Хонконгски долар									
0420	Нов тайвански долар									
0430	Новозеландски долар									
0440	Сингапурски долар									
0450	Вон									
0460	Ренминби юан									
0470	Друго									

С 23.01 — ПАЗАРЕН РИСК: ОПРОСТЕНИ СТАНДАРТИЗИРАНИ ПОДХОДИ ЗА СТОКИ (MKR SSA COM)

		ВСИЧКИ ПОЗИЦИИ		НЕТНИ ПОЗИЦИИ		ПОЗИЦИИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА ПРЕТЕГЛЯЩИ КОЕФИЦИЕНТИ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
		ДЪЛГИ	КЪСИ	ДЪЛГИ	КЪСИ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**ОБЩО ПОЗИЦИИ В СТОКИ**							Поле, свързано с CA
0020	Благородни метали (с изключение на злато)							
0030	Неблагородни метали							
0040	Селскостопански продукти (нетрайни продукти)							
0050	Други							
0060	В т.ч. енергийни продукти (нефт, газ)							
0070	Подход на падежната стълбица							
0080	Разширен подход на падежната стълбица							
0090	Опростен подход: Всички позиции							
0100	Допълнителни изисквания за опции (рискове, различни от риск „делта“)							
0110	Опростен метод							
0120	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за гама риск							
0130	Подход делта-плюс — допълнителни изисквания за вега риск							
0135	Подход делта-плюс — непродължителни опции и варанти							
0140	Подход на сценарийната матрица							

С 24.00 — ВЪТРЕШНИ МОДЕЛИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК (MKR IM)											С 24.00 — ВЪТРЕШНИ МОДЕЛИ ЗА ПАЗАРЕН РИСК (MKR IM)						
		Стойност под риск (VaR)		СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ДОПЪЛНИТЕЛЕН РИСК ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ И МИГРАЦИОНЕН РИСК		КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА ВСИЧКИ ЦЕНОВИ РИСКОВЕ ЗА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ			КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ	Брой превишения през предходните 250 работни дни	Мултипликационен коефициент за VaR (m_c)	Мултипликационен коефициент за SVaR (m_s)	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ ДЪЛГИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО	ВЪЗПРИЕТИ ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПОРТФЕЙЛА ЗА КОРЕЛАЦИОННО ТЪРГУВАНЕ — ПРЕТЕГЛЕНИ НЕТНИ КЪСИ ПОЗИЦИИ СЛЕД ОГРАНИЧАВАНЕТО
		МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m_c) Х УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ (VaR_{avg})	СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИЯ ДЕН (VaR_{t-1})	МУЛТИПЛИКАЦИОНЕН КОЕФИЦИЕНТ (m_s) Х УМНОЖЕН ПО СРЕДНАТА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ЗА ПРЕДХОДНИТЕ 60 РАБОТНИ ДНИ ($SVaR_{avg}$)	ПОСЛЕДНА ИЗВЕСТНА СТРЕСИРАНА СТОЙНОСТ ПОД РИСК ($SVaR_{t-1}$)	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА	МИНИМАЛНА СТОЙНОСТ	СРЕДНА ВЕЛИЧИНА ЗА 12 СЕДМИЦИ	ПОСЛЕДНА ВЕЛИЧИНА								
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	**ОБЩО ПОЗИЦИИ**											Поле, свързано с СА					
	Поясняващи позиции: РАЗБИВКА НА ПАЗАРНИЯ РИСК																
0020	**Търгувани дългови инструменти**																
0030	**ТДИ — общ риск**																
0040	**ТДИ — специфичен риск**																
0050	**Капиталови инструменти**																
0060	**КИ — общ риск**																
0070	**КИ — специфичен риск**																
0080	**Валутен риск**																
0090	**Стоков риск**																
0100	**Общ размер на общия риск**																
0110	**Общ размер на специфичния риск**																

С 25.01 - РИСК ОТ КОРЕКЦИЯ НА КРЕДИТНАТА ОЦЕНКА (CVA)

		Стойност на експозицията по КРК	Капиталови изисквания за КРК	Условна стойност	Направен а ККО	Опростено третиране на плащанията в деривати на ПКИ	Опростен подход	Съкратен базов подход за ККО	Пълен базов подход за ККО				Опростен подход за ККО																		Капиталови изисквания	ОБЩО КАПИТАЛОВИ ИЗИСКВАНИЯ	ОБЩ РАЗМЕР НА РИСКОВАТА ЕКСПОЗИЦИЯ
									Условна стойност на хеджиранията за риска от корекция на кредитната оценка (ККО)	ККО по БП[ИС – хеджирани]	ККО по БП[ИС – хеджира]	Капиталови изисквания	Условна стойност на хеджиранията за риска от корекция на кредитната оценка (ККО)	Брой контрагенти	Капиталови изисквания за нетиращи съвкупности по опростения подход за ККО																			
															Лихвен риск		Валутен риск		Риск от кредитния спред на		Риск от референтния		Риск от капиталови инструменти		Стоки		mCVA				
															Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск	Делта риск	Вега риск				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290
0010	**Сделки в обхвата на капиталовото изискване за риск от ККО**																													
0020	в т.ч.: само деривати																													
0030	в т.ч.: Освободени по принцип сделки, които институциите са избрали да включат изцяло в изчисляването на капиталовите изисквания																													
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																														
	Освобождаване от ККО: пределно въздействие от повторното включване																													
0040	**Всички сделки са освободени**																													
0050	Сделки на клиенти																													
0060	Сделки с нефинансови контрагенти																													
0070	Сделки единствено с нефинансови контрагенти от ЕС																													
0080	Сделки единствено с нефинансови контрагенти от трета държава																													
0090	Вътрешногрупови транзакции																													
0100	Сделки с контрагенти — пенсионни фондове																													
0110	Сделки с контрагенти — държави																													
0120	**Хеджирания на риска от ККО по освободени сделки, които не са включени в обхвата на ККО**																													
0130	**Общ СФЦК, при които не е извършен централизиран клиринг и които се оценяват по справедлива стойност за счетоводни цели, с изключение на освободените сделки**																													
	Хеджирания на риска от ККО																													
0140	Суап за кредитно неизпълнение върху задължения на едно лице																													
0150	Индексни суапове за кредитно неизпълнение																													
0160	Други деривати, квалифицирани като хеджиране на риск от ККО																													
	Видове контрагенти по сделки, за които се прилага опростеният подход за ККО																													
0170	Централни банки																													
0180	Сектор „Държавно управление“																													
0190	Кредитни институции																													
0200	Инвестиционни посредници																													
0210	Други финансови предприятия (без инвестиционни посредници)																													
0220	Нефинансови предприятия																													
0230	**Обобщение на системните компоненти на риска от ККО**																													
0240	**Обобщение на несистемните компоненти на риска от ККО**																													

С 32.01 - Пруденциална оценка: Активи и пасиви, оценявани по справедлива стойност (PRUVAL 1)

			АКТИВИ И ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ		АНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ АКТИВИ И ПАСИВИ, ИЗКЛЮЧЕНИ ПОРАДИ ЧАСТИЧЕН ЕФЕКТ ВЪР					ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ АКТИВИ И ПАСИВИ, ВКЛЮЧЕНИ В ПРАГА ПО ЧЛЕН 4, ПАРАГРАФ 1	
				В Т.Ч.: ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ	СЪЧЕТАНИ ПОЗИЦИИ	ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕ	ПРУДЕНЦИАЛНИ ФИЛТРИ	ДРУГИ	БЕЛЕЖКИ ЗА „ДРУГИ“		В Т.Ч.: ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	1	ОБЩО АКТИВИ И ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ									
0020	1,1	ОБЩО АКТИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ									
0030	1.1.1	ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ									
0040	1.1.2	ТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
0050	1.1.3	НЕТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА									
0060	1.1.4	ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА									
0070	1.1.5	ФИНАНСОВИ АКТИВИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД									
0080	1.1.6	НЕТЪРГУЕМИ НЕДЕРИВАТНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА									
0090	1.1.7	НЕТЪРГУЕМИ НЕДЕРИВАТНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ									
0100	1.1.8	ДРУГИ НЕТЪРГУЕМИ НЕДЕРИВАТНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
0110	1.1.9	ДЕРИВАТИ — ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕ									
0120	1.1.10	ПРОМЕНИ В СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ НА ХЕДЖИРАНИТЕ ПОЗИЦИИ ПРИ ХЕДЖИРАНЕ НА ПОРТФЕЙЛ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК									
0130	1.1.11	ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ									
0140	1.1.12	(–) НАМАЛЕНИЕ НА СТОЙНОСТТА НА ТЪРГУЕМИ АКТИВИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ									
0142	1.1.13	ДРУГИ АКТИВИ									
0143	1.1.14	НЕТЕКУЩИ АКТИВИ И ГРУПИ ЗА ОСВОБОЖДАВАНЕ, КЛАСИФИЦИРАНИ КАТО ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА									
0150	1,2	ОБЩО ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ									
0160	1.2.1	ФИНАНСОВИ ПАСИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ									
0170	1.2.2	ТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ ПАСИВИ									
0180	1.2.3	ФИНАНСОВИ ПАСИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА									
0190	1.2.4	ДЕРИВАТИ — ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕ									
0200	1.2.5	ПРОМЕНИ В СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ НА ХЕДЖИРАНИТЕ ПОЗИЦИИ ПРИ ХЕДЖИРАНЕ НА ПОРТФЕЙЛ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК									
0210	1.2.6	НАМАЛЕНИЕ НА СТОЙНОСТТА НА ТЪРГУЕМИ ПАСИВИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ									
0220	1.2.7	ДРУГИ ПАСИВИ									
0230	1.2.8	ПАСИВИ, ВКЛЮЧЕНИ В ГРУПИ ЗА ОСВОБОЖДАВАНЕ, КЛАСИФИЦИРАНИ КАТО ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА									

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 32.02 - Пруденциална оценка: Основен подход (PRUVAL 2)	С 32.02 - Пруденциална оценка: Основен подход (PRUVAL 2)	С 32.02 - Пруденциална оценка: Основен подход (PRUVAL 2)

			ДКО ЗА КАТЕГОРИЯ										ОБЩО ДКО	ВЕРОЯТНОСТ ОТ УВЕЛИЧАВАНЕ	АКТИВИ И ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ		ПРИХОДИ ДО МОМЕНТА В ТРИМЕСЕЧИЕТО	РАЗЛИКА ПРИ НПЦ	КОРЕКЦИИ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ									ПЪРВО НАЧАЛНО ПРИЗНАТА ПЕЧАЛБА И ЗАГУБА	ОБЯСНЕНИЕ ОПИСАНИЕ
			НЕСИГУРНОСТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ПАЗАРНИТЕ ЦЕНИ	В Т.Ч.: ИЗЧИСЛЕНО ВЪЗ ОСНОВА НА ЕКСПЕРТНИ СТАНОВИЩА	РАЗХОДИ ЗА ЗАКРИВАНЕТО НА ПОЗИЦИИ	В Т.Ч.: ИЗЧИСЛЕНО ВЪЗ ОСНОВА НА ЕКСПЕРТНИ СТАНОВИЩА	ПРОИЗТИЧАЩ ОТ МОДЕЛА РИСК	В Т.Ч.: ИЗЧИСЛЕНО ВЪЗ ОСНОВА НА ЕКСПЕРТНИ СТАНОВИЩА	КОНЦЕНТРИРАНИ ПОЗИЦИИ	БЪДЕЩИ АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ	ОПЕРАЦИОНЕН РИСК			АКТИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ	ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ			НЕСИГУРНОСТ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ПАЗАРНИТЕ ЦЕНИ	РАЗХОДИ ЗА ЗАКРИВАНЕТО НА ПОЗИЦИИ	ПРОИЗТИЧАЩ ОТ МОДЕЛА РИСК	КОНЦЕНТРИРАНИ ПОЗИЦИИ	НЕРЕАЛИЗИРАНИ КРЕДИТНИ СПРЕДОВЕ	РАЗХОДИ ПО ИНВЕСТИРАНЕ И ФИНАНСИРАНЕ	БЪДЕЩИ АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ	ОПЕРАЦИОНЕН РИСК		
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0010	1	ОБЩО ОСНОВЕН ПОДХОД																											
0020		*В Т.Ч.: ТЪРГОВСКИ ПОРТФЕЙЛ*																											
0030	1.1	ПОРТФЕЙЛИ ПО ЧЛЕНОВЕ 9—17 — ОБЩО ЗА КАТЕГОРИЯ, СЛЕД ДИВЕРСИФИЦИРАНЕ																											
0040	1.1.1	ОБЩО ЗА КАТЕГОРИЯ, ПРЕДИ ДИВЕРСИФИЦИРАНЕ																											
0050	1.1.1	*В Т.Ч.: ДКО, СВЪРЗАНА С НЕРЕАЛИЗИРАНИ КРЕДИТНИ СПРЕДОВЕ*																											
0060	1.1.1	*В Т.Ч.: ДКО, СВЪРЗАНА С РАЗХОДИ ПО ИНВЕСТИРАНЕ И ФИНАНСИРАНЕ*																											
0070	1.1.1	*В Т.Ч.: ДКО, ОЦЕНЕНА КАТО НУЛЕВА ПО СИЛАТА НА ЧЛЕН 9, ПАРАГРАФ 2 ОТ ДЕЛЕГИРАНИ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2016/101*																											
0080	1.1.1	*В Т.Ч.: ДКО, ОЦЕНЕНА КАТО НУЛЕВА ПО СИЛАТА НА ЧЛЕН 10, ПАРАГРАФИ 2 И 3 ОТ ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2016/101*																											
0090	1.1.1	ЛИХВЕНИ ПРОЦЕНТИ																											
0100	1.1.1	ВАЛУТНИ ОПЕРАЦИИ																											
0110	1.1.1	КРЕДИТИ																											
0120	1.1.1	КАПИТАЛОВИ ИНСТРУМЕНТИ																											
0130	1.1.1	СТОКИ																											
0140	1.1.2	(–) ПОЛЗИ ОТ ДИВЕРСИФИКАЦИЯТА																											
0150	1.1.2	(-) ПОЛЗА ОТ ДИВЕРСИФИКАЦИЯТА, ИЗЧИСЛЕНА ПО МЕТОД 1																											
0160	1.1.2	(-) ПОЛЗА ОТ ДИВЕРСИФИКАЦИЯТА, ИЗЧИСЛЕНА ПО МЕТОД 2																											
0170	1.1.2	ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ: ДКО ПРЕДИ ДИВЕРСИФИКАЦИЯТА, НАМАЛЕНА С НАД 90 % ОТ ДИВЕРСИФИКАЦИЯТА — ПО МЕТОД 2																											
0180	1.2	ПОРТФЕЙЛИ СЪГЛАСНО АЛТЕРНАТИВНИЯ ПОДХОД																											
0190	1.2.1	100 % ОТ НЕТНАТА НЕРЕАЛИЗИРАНА ПЕЧАЛБА																											
0200	1.2.2	10 % ОТ УСЛОВНАТА СТОЙНОСТ																											
0210	1.2.3	25 % ОТ ПЪРВОНАЧАЛНАТА СТОЙНОСТ																											

С 32.03 - Пруденциална оценка: ДКО, свързана с произтичащия от модела риск (PRUVAL 3)

РАНГ	МОДЕЛ	КАТЕГОРИЯ РИСК	ПРОДУКТ	НАБЛЮДАЕМОСТ	ДКО, СВЪРЗАНА С ПРОИЗТИЧАЩИЯ ОТ МОДЕЛА		АГРЕГИРАНА ДКО, ИЗЧИСЛЕНА ПО МЕТОД 2	АКТИВИ И ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ		РАЗЛИКА ПРИ НПЦ (ТЕСТОВЕ НА ИЗХОДА)	ОБХВАТ НА НПЦ (ТЕСТОВЕ НА ИЗХОДА)	КОРЕКЦИИ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ		ПЪРВОНАЧАЛНО ПРИЗНАТА ПЕЧАЛБА И ЗАГУБА
						В Т.Ч.: ВЪЗ ОСНОВА НА ЕКСПЕРТНИ СТАНОВИЩА	В Т.Ч.: АГРЕГИРАНА — ПО МЕТОД 2		АКТИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИ	ПАСИВИ, ОЦЕНЯВАНИ ПО СПРАВЕДЛИ			ПРОИЗТИЧАЩ ОТ МОДЕЛА РИСК	ПРЕДСРОЧНО ПРЕКРАТЯВАНЕ	
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 32.04 - Пруденциална оценка: ДКО, свързана с концентрирани позиции (PRUVAL 4)

РАНГ	КАТЕГОРИЯ РИСК	ПРОДУКТ	БАЗОВ ИНСТРУМЕНТ	КОНЦЕНТРИРАНИ ПОЗИЦИИ РАЗМЕР	МЯРКА НА РАЗМЕРА	ПАЗАРНА СТОЙНОСТ	РАЗУМЕН СРОК ЗА ЗАКРИВАНЕ	ДКО, СВЪРЗАНА С КОНЦЕНТРИРАНИТЕ ПОЗИЦИИ	КОНЦЕНТРИРАНИ ПОЗИЦИИ КОРЕКЦИЯ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ	РАЗЛИКА ПРИ НПЦ
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

С 33.00 — ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ СЕКТОР „ДЪРЖАВНО УПРАВЛЕНИЕ" ПО ДЪРЖАВА НА КОНТРАГЕНТА (GOV)

Държава:

		Балансови експозиции												Други експозиции		Деривати				Задбалансови експозиции			Пояснителна позиция: кредитни деривати, продадени по експозиции към сектор „Държавно управление"		Стойност на експозицията	Рискова претегляща равнина на експозицията
				Недеривати финансови активи по отчетни портфейли												Деривати с положителна справедлива стойност		Деривати с отрицателна справедлива стойност								
		Обща брутна балансова стойност на недеривативните финансови активи (нетно от късите позиции)	Обща балансова стойност на недеривативните финансови активи (нетно от късите позиции)	Финансови активи, държани за търгуване	Търгуеми финансови активи	Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата	Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал	Финансови активи по амортизирана стойност	Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по метод на разходите	Други нетъргуеми недеривативни финансови активи	Къси позиции	В т.ч.: Къси позиции от кредитирани по облигации репо споразумения, класифицирани като държани за търгуване или търгуеми финансови активи	Натрупана обезценка	в т.ч.: от финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход или от нетъргуеми, недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск	в т.ч.: от нетъргуеми финансови активи, оценявани задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата, от финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или от нетъргуеми финансови активи, оценявани по справедлива	в т.ч.: от финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход или от нетъргуеми, недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива	Балансова стойност	Условна стойност	Балансова стойност	Условна стойност	Начална стойност	Промени	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск	Държати с положителна справедлива стойност	Държати с отрицателна справедлива стойност		
																								Балансова стойност	Балансова стойност		
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300
010	Общо експозиции																														
РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПО РИСК, РЕГУЛАТОРЕН ПОДХОД И КЛАСОВЕ:																															
020	Експозиции съгласно рамката за кредитен риск																														
030	Стандартизиран подход																														
040	Централни правителства																														
050	Регионални правителства или местни органи на власт																														
060	Субекти от публичния сектор																														
070	Международни организации																														
075	Други експозиции към сектор „Държавно управление" за класа на риска																														
080	Вътрешнорейтингов подход																														
090	Централни правителства																														
100	Регионални правителства или местни органи на власт с данъкоблагане																														
110	Регионални правителства или местни органи на власт																														
120	Субекти от публичния сектор (централни публикации)																														
130	Субекти от публичния сектор																														
140	Международни организации (централни																														
155	Други експозиции към сектор „Държавно управление" за класа на риска																														
160	Експозиции съгласно рамката за пазарен риск																														
РАЗБИВКА НА ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПО ОСТАТЪЧЕН СРОК ДО ПАДЕЖ:																															
170	[0 - 3М [																														
180	[3М — 1Г [																														
190	[1Г — 2Г [																														
200	[2Г — 3Г [																														
210	[3Г — 5Г [																														
220	[5Г — 10Г [																														
230	[10Г — повече																														

С 35.01 - ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ПРИСПАДАНИЯТА ЗА НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ (NPE LC1)

		Изминал период от време от класифицирането на експозициите като необслужвани										Общо
		<= 1 година	> 1 година <= 2 години	> 2 години <= 3 години	> 3 години <= 4 години	> 4 години <= 5 години	> 5 години <= 6 години	> 6 години <= 7 години	> 7 години <= 8 години	> 8 години <= 9 години	> 9 години	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Приложим размер на недостатъчното покритие**											
ИЗИСКВАНЕ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ												
0020	**Общо изискване за минимално покритие**											
0030	Необезпечена част от необслужваните експозиции											
0040	Обезпечена част от необслужваните експозиции											
0050	**Стойност на експозицията**											
0060	Необезпечена част от необслужваните експозиции											
0070	Обезпечена част от необслужваните експозиции											
НАЛИЧНО ПОКРИТИЕ												
0080	**Общо провизии и корекции или приспадания (ограничени)**											
0090	**Общо провизии и корекции или приспадания (неограничени)**											
0100	Корекции за специфичен кредитен риск											
0110	Допълнителни корекции на оценката											
0120	Други намаления на собствените средства											
0130	Недостиг при вътрешнорейтинговия подход											
0140	Разлика между покупната цена и дължимата от длъжника сума											
0150	Суми, отписани от институцията след класифицирането на експозицията като необслужвана											

С 35.02 - ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗИСКВАНИЯ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ И СТОЙНОСТИ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА ПРЕСТРУКТУРИРАНИТЕ ЕКСПОЗИЦИИ, КОИТО ПОПАДАТ В ОБХВАТА НА ЧЛЕН 47В, ПАРАГРАФ 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013 (NPE LC2)

		Изминал период от време от класифицирането на експозициите като необслужвани										Общо
		<= 1 година	> 1 година <= 2 години	> 2 години <= 3 години	> 3 години <= 4 години	> 4 години <= 5 години	> 5 години <= 6 години	> 6 години <= 7 години	> 7 години <= 8 години	> 8 години <= 9 години	> 9 години	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**ОБЩО ИЗИСКВАНЕ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ**											
0020	Необезпечена част от необслужваните експозиции											
0030	Част от необслужваните експозиции, обезпечени с недвижим имот или жилищен кредит, гарантиран от приемлив доставчик на защита											
0040	Част от необслужваните експозиции, обезпечени с друга обезпечена кредитна защита или кредитна защита с гаранции											
0045	Част от необслужваните експозиции, гарантирана или обезпечена с насрещна гаранция от приемлив доставчик на кредитна защита											
0060	**СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА**											
0070	Необезпечена част от необслужваните експозиции											
	Коефициент			0,35	1	1	1	1	1	1	1	
0080	Част от необслужваните експозиции, обезпечени с недвижим имот или жилищен кредит, гарантиран от приемлив доставчик на защита											
	Коефициент				0,25	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	Част от необслужваните експозиции, обезпечени с друга обезпечена кредитна защита или кредитна защита с гаранции											
	Коефициент				0,25	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0110	Част от необслужваните експозиции, гарантирана или обезпечена с насрещна гаранция от приемлив доставчик на кредитна защита (коефициент 1)											
	Коефициент								1	1	1	
0120	Част от необслужваните експозиции, гарантирана или обезпечена с насрещна гаранция от приемлив доставчик на кредитна защита (коефициент 0)											
	Коефициент											

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 35.03 - ПОКРИТИЕ НА ЗАГУБИТЕ ПО НЕОБСЛУЖВАНИ ЕКСПОЗИЦИИ: ИЗИСКВАНИЯТА ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ И СТОЙНОСТИ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ПРЕСТРУКТУРИРАНИ ЕКСПОЗИЦИИ, КОИТО ПОПАДАТ В ОБХВАТА НА ЧЛЕН 47В, ПАРАГРАФ 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 575/2013 (NPE LC3)

		Изминал период от време от класифицирането на експозициите като необслужвани										ОБЩО
		<= 1 година	> 1 година <= 2 години	> 2 години <= 3 години	> 3 години <= 4 години	> 4 години <= 5 години	> 5 години <= 6 години	> 6 години <= 7 години	> 7 години <= 8 години	> 8 години <= 9 години	> 9 години	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**ОБЩО ИЗИСКВАНЕ ЗА МИНИМАЛНО ПОКРИТИЕ**											
0020	**Необезпечена част от необслужваните експозиции**											
0030	**Част от необслужваните експозиции, обезпечени с недвижим имот или жилищен кредит, гарантиран от приемлив доставчик на защита**											
0040	**Част от необслужваните експозиции, обезпечени с друга обезпечена кредитна защита или кредитна защита с гаранции**											
0050	**СТОЙНОСТ НА ЕКСПОЗИЦИЯТА**											
0060	**Необезпечена част от необслужваните експозиции** Първа мярка за преструктуриране, приложена между 1 година и 2 години след класифицирането като необслужвани (>1 година; <= 2 години)											
	Коефициент		0	0	1	1	1	1	1	1	1	
0070	**Част от необслужваните експозиции, обезпечени с недвижим имот или жилищен кредит, гарантиран от приемлив доставчик на защита** Разбивка според момента на отпускане на първата мярка за											
0080	> 2 и <= 3 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент			0	0	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	> 3 и <= 4 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент				0,25	0,25	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0100	> 4 и <= 5 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент					0,35	0,35	0,7	0,8	0,85	1	
0110	> 5 и <= 6 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент						0,55	0,55	0,8	0,85	1	
0120	**Част от необслужваните експозиции, обезпечени с друга обезпечена кредитна защита или кредитна защита с гаранции** Разбивка според момента на отпускане на първата мярка за преструктуриране											
0130	> 2 и <= 3 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент			0	0	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0140	> 3 и <= 4 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент				0,25	0,25	0,55	0,8	1	1	1	
0150	> 4 и <= 5 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент					0,35	0,35	0,8	1	1	1	
0160	> 5 и <= 6 след класифицирането като необслужвана експозиция											
	Коефициент						0,55	0,55	1	1	1'	

С 90.00 Прагове за търговския портфейл и пазарния риск

		Балансова и задбалансова дейност, изложена на пазарен риск								Общи активи
			Разбивка по нормативно определени портфейли							
			Търговски портфейл			Банков портфейл				
				в т.ч.: Дейност в търговския портфейл за целите на член 94 от Регламент (ЕС) № 575/2013		Позиции, изложени на валутен риск	Позиции, изложени на стоков риск	в % от общите активи		
				Общо	в % от общите активи					
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	
0010	Месец 3									
0020	Месец 2									
0030	Месец 1									

С 90.05 - Граница: Търговски портфейл (BOU1)

		Търговски портфейл														
		Агрегирани позиции: Стойност в резултат на член 325a от Регламент (ЕС) № 575/2013 (нетна (+) положителна/(−) отрицателна пазарна стойност)														
		в т.ч.: в чуждестранна валута	**Задължително в търговския портфейл**	Инструменти в АПКТ	Инструменти, които биха породили нетна къса кредитна или капиталова позиция в банковия портфейл	Инструменти, произтичащи от задължения за поемане на емисии на ценни книжа	Инструментите, които произтичат от дейностите по поддържане на пазара	ПКИ	Борсово котирани капиталови инструменти	СФЦК, сключени във връзка с търгуване	Опции или други деривати, вградени в собствените задължения на институцията (разделени)	Собствени задължения на институцията с вградени опции или други деривати (неразделени)	Инструменти, класифицирани като държани с цел търгуване съгласно счетоводната рамка (които не са включени в предходните колони)	**Инструменти, включени в търговския портфейл с одобрението на компетентния орган: Инструменти в хедж фондове**	**Други инструменти**	в т.ч.: Инструменти в търговския портфейл поради липса на доказателства за класифициране в банковия портфейл
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
	Всички инструменти в търговския портфейл, взети предвид при прага по член 325a от Регламент (ЕС) № 575/2013															
0010	Дълги позиции															
0020	Къси позиции															
	Инструменти, по които основният рисков фактор е общият лихвен риск или рискът от кр															
0030	Дълги позиции															
0040	Къси позиции															
	Инструменти, по които основният рисков фактор е рискът от капиталови инструменти															
0050	Дълги позиции															
0060	Къси позиции															
	Инструменти, по които основният рисков фактор е валутният риск															
0070	Дълги позиции															
0080	Къси позиции															
	Инструменти, по които основният рисков фактор е стоковият риск															
0090	Дълги позиции															
0100	Къси позиции															
	Други инструменти в търговския портфейл, включително инструменти, по които основният рисков фактор е остат															
0110	Дълги позиции															
0120	Къси позиции															
	Поясняваща позиция: Инструменти, класифицирани като държани с цел търгуване съгласно счетоводната ра															
0130	Дълги позиции															
0140	Къси позиции															

С 24.01 Граница Търговски портфейл — Банков портфейл: Прекласифициране между портфейли (MKR MOV)

С 24.01 Граница Търговски портфейл — Банков портфейл: Прекласифициране между портфейли (MKR M								С 24.01 Граница Търговски портфейл — Банков портфейл: Прекласифициране между портфейли (MKR MOV)			
Нетираща група:											
Идентификационен номер на прекласифицирането	Вид на инструмента	Нормативен портфейл, от който инструментът е прекласифициран	Нормативен портфейл, в който инструментът е прекласифициран	Причина за прекласифицирането	Предварително разрешение (статус)	Дата на прекласифицирането	Нетно (+) увеличение или (–) намаление на капиталовите изисквания поради прекласифицирането	Добавка към капиталовите изисквания поради прекласифицирането	Дата на падеж или предвидено отписване на инструмента	Дата, от която компетентният орган разрешава признаването на намаляването на капиталовите изисквания	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	

С 36.00 - ЕКСПОЗИЦИИ КЪМ КРИПТОАКТИВИ

		СТОЙНОСТНА	РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ
		0010	0020
0010	**ОБЩО ЕКСПОЗИЦИИ**		Поле, свързано с СА
0020	**Експозиции към криптоактиви под формата на токенизирани традиционни активи**		
0030	**Експозиции към токени, обезпечени с активи**		
0040	**Експозиции към други криптоактиви**		
ПОЯСНЯВАЩА ПОЗИЦИЯ			
0050	**Експозиции към други криптоактиви, изразени като процентен дял от К1 на институцията**		

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.1 Активи

		Препратки	Разбивка в таблица	**Балансова стойност**
				приложение V, част 1.27
				0010
0010	**Пари, парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	*параграф 54, буква и) от МСС 1*		
0020	Парични средства в брой	*приложение V, част 2.1*		
0030	Парични салда при централни банки	*приложение V, част 2.2*		
0040	Други депозити на виждане	*приложение V, част 2.3*	5	
0050	**Финансови активи, държани за търгуване**	*допълнение А към МСФО 9*		
0060	Деривати	*допълнение А към МСФО 9*	10	
0070	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	4	
0080	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	4	
0090	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	4	
0096	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; параграф 4.1.4 от МСФО 9*	4	
0097	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	4	
0098	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	4	
0099	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	4	
0100	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*	4	
0120	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	4	
0130	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	4	
0141	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*	4	
0142	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	4	
0143	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	4	
0144	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	4	
0181	**Финансови активи по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*	4	
0182	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	4	
0183	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	4	
0240	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.22*	11	
0250	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89A, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*		
0260	**Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	*Параграф 54, буква д) от МСС 1; приложение V, част 1.21, част 2.4*	40	
0270	**Материални активи**			
0280	Имоти, машини и съоръжения	*МСС 16,6; параграф 54, буква а) от МСС 1; параграф 47, буква а) от МСФО 16*	21, 42	
0290	Инвестиционни имоти	*МСС 40,5; параграф 54, буква б) от МСС 1; параграф 48 от МСФО 16*	21, 42	
0300	**Нематериални активи**	*параграф 54, буква в) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 115 от РКИ*		
0310	Репутация	*параграф Б67, буква г) от МСФО 3; член 4, параграф 1, точка 113 от РКИ*		
0320	Други нематериални активи	*параграфи 8 и 118 от МСС 38; параграф 47, буква а) от МСФО 16*	21, 42	
0330	**Данъчни активи**	*параграф 54, букви н)—о) от МСС 1*		
0340	Текущи данъчни активи	*параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12*		
0350	Отсрочени данъчни активи	*параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 106 от РКИ*		
0360	**Други активи**	*приложение V, част 2.5*		
0370	**Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква й) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V*		
0380	**ОБЩО АКТИВИ**	*параграф 9, буква а), НИ 6 от МСС 1*		

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.2 Пасиви

		Препратки	*Разбивка в таблица*	**Балансова стойност**
				приложение V, част 1.27
				0010
0010	**Финансови пасиви, държани за търгуване**	*параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9*	8	
0020	Деривати	*допълнение А към МСФО 9; параграф 4.2.1, буква а) от МСФО 9; параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*	10	
0030	Къси позиции	*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*	8	
0040	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	8	
0050	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	8	
0060	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	8	
0070	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*	8	
0080	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	8	
0090	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	8	
0100	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	8	
0110	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*	8	
0120	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33;*	8	
0130	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	8	
0140	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	8	
0150	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.26*	11	
0160	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89А, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*		
0170	**Провизии**	*МСС 37,10; параграф 54, буква л) от МСС 1*	43	
0180	Пенсии и други задължения за изплащане на дефинирани доходи след напускане	*МСС 19,63; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9*	43	
0190	Други дългосрочни доходи на наети лица	*МСС 19,153; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.10*	43	
0200	Преструктуриране	*параграф 71 от МСС 37*	43	
0210	Неуредени правни въпроси и данъчни съдебни дела	*МСС 37, допълнение В, примери 6 и 10*	43	
0220	Поети ангажименти и гаранции	*МСФО 9.параграф 4.2.1, букви в) и г) и параграфи 5.5 и Б2.5; МСС 37, МСФО 4, част 2, точка 11 от приложение V*	9 12 43	
0230	Други разпоредби	*параграф 14 от МСС 37*	43	
0240	**Данъчни пасиви**	*параграф 54, букви н)—о) от МСС 1*		
0250	Текущи данъчни пасиви	*параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12*		
0260	Отсрочени данъчни пасиви	*параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 108 от РКИ*		
0270	**Акционерен капитал, който може да бъде изплатен при поискване**	*МСС 32, пример за илюстрация 33; КРМСФО 2; приложение V, част 2.12*		
0280	**Други пасиви**	*приложение V, част 2.13*		
0290	**Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква п) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, параграф 14 от приложение V*		
0300	**ОБЩО ПАСИВИ**	*параграф 9, буква б) от МСС 1; НИ 6*		

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.3 Собствен капитал

		Препратки	*Разбивка в таблица*	Балансова стойност
				0010
0010	**Капитал**	*параграф 54, буква c) от МСС 1; член 22 от ДОБ*	46	
0020	Внесен капитал	*параграф 78, буква д) от МСС 1*		
0030	Поискан, но невнесен капитал			
0040	**Премии от емитиране на акции**	*параграф 78, буква д) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 124 от РКИ*	46	
0050	**Емитирани инструменти на собствения капитал, различни от капитал**	*приложение V, част 2, параграфи 18-19*	46	
0060	Компонент на собствения капитал в съставни финансови инструменти	*параграфи 28-29 от МСС 32; приложение V, част 2.18*		
0070	Други емитирани капиталови инструменти	*приложение V, част 2.19*		
0080	**Друг собствен капитал**	*МСФО 2,10; приложение V, част 2, параграф 20*		
0090	**Натрупан друг всеобхватен доход**	*член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ*	46	
0095	Позиции, които не могат да се преквалифицират като печалба и загуба	*параграф 89А, буква а) от МСС 1*		
0100	*Материални активи*	*параграфи 39-41 от МСС 16*		
0110	*Нематериални активи*	*параграфи 85-87 от МСС 38*		
0120	*Актюерски печалби или (-) загуби по планове с предварително определен размер на пенсията*	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 120, буква в) от МСС 19*		
0122	*Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба*	*параграф 38, НИ Пример 12 от МСФО 5*		
0124	*Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*		
0320	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*	*параграф 7, буква г) от МСС 1; параграфи 5.7.5 и Б5.7.1 от МСФО 9; приложение V, част 2.21*		
0330	*Неефективност на хеджирането при хеджиране на справедливата стойност на капиталови инструменти, оценени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*	*параграф 7, буква д) от МСС 1; параграфи 5.7.5 и 6.5.3 от МСФО 9; параграф 24В от МСФО 7; приложение V, част 2.22*		
0340	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджирана позиция]*	*параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква б); приложение V, част 2.22*		
0350	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджиращ инструмент]*	*МСС 1.7, буква д); параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква а); част 2, параграф 57 от приложение V*		
0360	*Промени в справедливата стойност на финансови пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се дължат на промени в кредитния им риск*	*параграф 7, буква е) от МСС 1; параграф 5.7.7 от МСФО 9;част 2, параграф 23 от приложение V*		
0128	Позиции, които могат да се преквалифицират като печалба или загуба	*параграф 82А, буква а), подточка ii) от МСС 1*		
0130	*Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранни дейности [ефективна част]*	*параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24Б, буква б), подточки ii) и iii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточки i) и iv), и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.24*		
0140	*Превалутиране*	*параграф 52, буква б) от МСС 21; параграфи 32 и 38-49 от МСС 21*		
0150	*Деривати за хеджиране. Резерв за хеджиране на парични потоци (ефективна част)*	*параграф 7, буква д) от МСС 1; параграф 24Б, буква б), подточки ii) и iii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д от МСФО 7; параграф 6.5.11, буква б) от МСФО 9; приложение V, част 2.25*		
0155	*Промени в справедливата стойност на дълговите инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*	*параграф 7, буква га) от МСС 1; параграф 4.1.2А от МСФО 9; 5.7.10; приложение V, част 2.26*		
0165	*Хеджиращи инструменти [неотчитани елементи]*	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.60*		
0170	*Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба*	*параграф 38, НИ Пример 12 от МСФО 5*		
0180	*Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*		
0190	**Неразпределена печалба**	*член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ*		
0200	**Преоценъчни резерви**	*параграф 30, Г5-Г8 от МСФО 1; приложение V, част 2, точка 28*		
0210	**Други резерви**	*МСС 1,54; параграф 78, буква д) от МСС 1*		
0220	Резерви или натрупани загуби от инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал	*МСС 28,11; приложение V, част 2.29*		
0230	Друго	*приложение V, част 2.29*		
0240	**(-) Обратно изкупени собствени акции**	*параграф 79, буква а), подточка vi) от МСС 1; параграфи 33-34, НП 14 и НП 36 от МСС 32; приложение V, част 2.30*	46	
0250	**Печалба или загуба, относима към собствениците на предприятието майка**	*параграф 81Б, буква б), подточка ii) от МСС 1*	2	
0260	**(-) Междинни дивиденти**	*параграф 35 от МСС 32*		
0270	**Малцинствени участия [Неконтролиращи участия]**	*параграф 54, буква р) от МСС 1*		
0280	Натрупан друг всеобхватен доход	*член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ*	46	
0290	Други позиции		46	
0300	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	*параграф 9, буква в), НИ 6 от МСС 1*	46	
0310	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ОБЩО ПАСИВИ**	*НИ 6 от МСС 1*		

2. Отчет за приходите и разходите

		Препратки	Разбивка в таблица	Текущ период
				0010
0010	**Приходи от лихви**	параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V	16	
0020	Финансови активи, държани за търгуване	параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква д) от МСФО 7; част 2, параграфи 33, 34 от приложение V		
0025	Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата	параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква д) от МСФО 7; параграф 5.7.1 от МСФО 9		
0030	Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква д) от МСФО 7		
0041	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	параграф 20, буква б) от МСФО 7; параграфи 5.7.10-11 от МСФО 9; параграф 4.1.2A от МСФО 9		
0051	Финансови активи по амортизирана стойност	параграф 20, буква б) от МСФО 7,параграф 4.1.2 от МСФО 9; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0070	Деривати — Отчитане на хеджирането, ликвен риск	допълнение А към МСФО 9; .B6.6.16; част 2, точка 35 приложение V		
0080	Други активи	приложение V, част 2.36		
0085	Приходи от лихви по пасиви	параграф 5.7.1 от МСФО 9; част 2, точка 37 от приложение V		
0090	**(Лихвени разходи)**	параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V	16	
0100	(Финансови пасиви, държани за търгуване)	параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква д) от МСФО 7; част 2, параграфи 33, 34 от приложение V		
0110	(Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата)	параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква д) от МСФО 7		
0120	(Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност)	параграф 20, буква б) от МСФО 7; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0130	(Деривати — Отчитане на хеджирането, ликвен риск)	МСС 39,9; част 2, точка 35 приложение V		
0140	(Други пасиви)	приложение V, част 2.38		
0145	(Лихвени разходи по активи)	параграф 5.7.1 от МСФО 9; част 2, точка 39 от приложение V		
0150	**(Разходи за акционерен капитал, платим при поискване)**	КРМСФО 2, точка 11		
0160	**Приходи от дивиденти**	приложение V, част 2.40	31	
0170	Финансови активи, държани за търгуване	параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква д) от МСФО 7; част 2, параграфи 33, 34 от приложение V		
0175	Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата	параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква д) от МСФО 7		
0191	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	параграф 20, буква а), подточка ii) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9; параграф 5.7.1A от МСФО 9; приложение V, част 2.41		
0192	Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия, отчитани не по метода на собствения капитал	част 2, параграф 42 от приложение V		
0200	**Приходи от такси и комисиони**	параграф 20, буква в) от МСФО 7	22	
0210	**(Разходи за такси и комисиони)**	параграф 20, буква в) от МСФО 7	22	
0220	**Нетна печалба или (-) загуба от отписване на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата**	приложение V, част 2.45	16	
0231	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	параграф 4.12A от МСФО 9; параграфи 5.7.10-11 от МСФО 9		
0241	Финансови активи по амортизирана стойност	параграф 20, буква а), подточка v) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0260	Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност	параграф 20, буква а), подточка v) от МСФО 7; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0270	Друго			
0280	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, държани за търгуване**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 43, 46	16	
0287	**Нетна печалба или (-) загуба от нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.46		
0290	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.44	16, 45	
0300	**Нетна печалба или (-) загуба от отчитане на хеджирането**	приложение V, част 2.47	16	
0310	**Нетни курсови разлики [печалба или (-) загуба]**	параграф 28 и параграф 52, буква а) от МСС 21		
0320	**Нетна печалба или (-) загуба от отписването на инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	приложение V, част 2.56		
0330	**Нетна печалба или (-) загуба от отписване на нефинансови активи**	МСС 1,34; приложение V, Част 2, точки 48	45	
0340	**Други оперативни приходи**	приложение V,част 2, точки 314-316	45	
0350	**(Други оперативни разходи)**	приложение V,част 2, точки 314-316	45	
0355	**ОБЩО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ, НЕТНО**			
0360	**(Административни разходи)**			
0370	(Разходи за персонал)	МСС 19,7; НИ 6 от МСС 1,102	44	
0380	(Други административни разходи)		16	
0385	**(Парични вноски към фондове за преструктуриране и схеми за гарантиране на депозитите)**	приложение V, част 2, точка 48и		
0390	**(Обезценка)**	параграфи 102, 104 от МСС 1		
0400	(Имоти, машини и съоръжения)	МСС 1,104; параграф 73, буква д), буква vii) от МСС 16		
0410	(Инвестиционни имоти)	МСС 1,104; параграф 79, буква г), подточка iv) от МСС 40		
0420	(Други нематериални активи)	МСС 1,104; параграф 118, буква д), буква vi) от МСС 38		
0425	**Нетни печалби или (–) загуби от изменение**	параграф 5.4.3 от МСФО 9, допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2, точка 49		
0426	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	параграф 35И от МСФО 7		
0427	Финансови активи по амортизирана стойност	параграф 35И от МСФО 7		
0430	**(Провизии или (-) сторниране на провизии)**	параграфи 59, 84 от МСС 37; параграф 98, букви б), е), ж) от МСС 1	9 12 43	
0435	(задължения за плащане към фондове за преструктуриране и схеми за гарантиране на депозитите)	приложение V, част 2, точка 48и		
0440	(Поети ангажименти и гаранции)	параграф 4.2.1, букви в) и г) и параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9; МСС 37; МСФО 4; приложение V, част 2, точка 50		
0450	(Други провизии)			
0460	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата)**	параграф 20, буква а), подточка vii) от МСФО 7; параграф 4.4.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 51 и 53	12	
0481	(Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход)	параграфи 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2 и 5.5.8 от МСФО 9	12	
0491	(Финансови активи по амортизирана стойност)	параграфи 5.4.4, 5.5.1 и 5.5.8 от МСФО 9	12	
0510	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на инвестиции в дъщерни дружества, съвместни предприятия и асоциирани предприятия)**	параграфи 40-43 от МСС 28	16	
0520	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на нефинансови активи)**	параграф 126, букви а) и б) от МСС 36	16	
0530	(Имоти, машини и съоръжения)	параграф 73, буква д), подточки v) и vi) от МСС 16		
0540	(Инвестиционни имоти)	параграф 79, буква г), подточка v) от МСС 40		
0550	(Репутация)	допълнение Б67, буква г), подточка v) от МСФО 3; параграф 124 от МСС 36		
0560	(Други нематериални активи)	параграф 118, буква д), подточки iv) и v) от МСС 38		
0570	(Други)	параграф 126, букви а) и б) от МСС 36		
0580	**Отрицателна репутация, призната в печалбата или загубата**	допълнение Б64, буква н), подточка i) към МСФО 3		
0590	**Дял на печалбата или (-) загубата от инвестициите в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал**	приложение V, част 2.54		
0600	**Печалба или (-) загуба от нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба, които не отговарят на изискванията за преустановени дейности**	МСФО 5,37; приложение V, част 2.55		
0610	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**	параграф 102, НИ 6 от МСС 1; параграф 32 А от МСФО 5		
0620	**(Разходи или (-) приходи за данъци, свързани с печалбата или загубата от продължаващи дейности)**	параграф 8, буква г) от МСС 1; параграф 77 от МСС 12		
0630	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ СЛЕД ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**	НИ 6 от МСС 1		
0640	**Печалба или (-) загуба от преустановени дейности след данъчно облагане**	параграф 82, буква да) от МСС 1; параграф 33, буква а) и параграф 33А от МСФО 5 приложение V, част 2, точка 56		
0650	Печалба или (-) загуба от преустановени дейности преди данъчно облагане	параграф 33, буква б), подточка i) от МСФО 5		
0660	(Данъчни разходи или (-) приходи, свързани с преустановени дейности)	параграф 33, буква б), подточки ii) и iv) от МСФО 5		
0670	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА**	параграф 81А, буква а) от МСС 1		
0680	Относими към малцинствени участия [неконтролиращи участия]	параграф 81Б, буква б), подточка i) от МСС 1		
0690	Относими към собствениците на предприятието майка	параграф 81Б, буква б), подточка ii) от МСС 1		

3. Отчет за всеобхватния доход

		Препратки	Текущ период
			0010
0010	**Печалба или (-) загуба за годината**	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1*	
0020	**Друг всеобхватен доход**	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1*	
0030	**Позиции, които не могат да се преквалифицират като печалба и загуба**	*параграф 82А, буква а), подточка i) от МСС 1*	
0040	Материални активи	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграфи 39-40 от МСС 16*	
0050	Нематериални активи	*МСС 1,7; параграфи 85-86 от МСС 38*	
0060	Актюерски печалби или (-) загуби по планове с предварително определен размер на пенсията	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 120, буква в) от МСС 19*	
0070	Нетекущи активи и групи за изваждане от употреба, държани за продажба	*параграф 38 от МСФО 5*	
0080	Дял на друг признат приход и разход на субекти, които осчетоводяват по метода на собствения капитал	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*	
0081	Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграф 7, буква г) от МСС 1*	
0083	Нетна печалба или (-) загуба от отчитане на хеджирането на капиталови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграфи 5.7.5 и 6.5.3 от МСФО 9; параграф 24В от МСФО 7; приложение V, част 2.57*	
0084	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджирана позиция]*	*параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква б); приложение V, част 2.57*	
0085	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджиращ инструмент]*	*параграф 5.7.5 и параграф 6.5.8, буква а) от МСФО 9; приложение V, част 2.57*	
0086	Промени в справедливата стойност на финансови пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се дължат на промени в кредитния им риск	*параграф 7, буква е) от МСС 1*	
0090	Данък върху дохода, свързан с позиции, които няма да бъдат прекласифицирани	*параграф 91, буква б) от МСС 1; приложение V, част 2, точка 66*	
0100	**Позиции, които могат да се преквалифицират като печалба или загуба**	*параграф 82А, буква а), подточка ii) от МСС 1*	
0110	Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранни дейности [ефективна част]	*параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточки i) и iv), и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.58*	
0120	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.58*	
0130	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграфи 48-49 от МСС 21; параграф 5.14.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.59*	
0140	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0150	Превалутиране	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 52, буква б) от МСС 21*	
0160	*Печалби или (-) загуби от превалутиране, отчетени в собствения капитал*	*параграфи 32 и 38-47 от МСС 21*	
0170	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграфи 48-49 от МСС 21*	
0180	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0190	Хеджиране на парични потоци [ефективна част]	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; от параграф 95, буква а) до параграф 96 от МСС 39; параграф 6.5.11, буква б) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7;*	
0200	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 7, буква д), НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, букви а), б) и г) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7;*	
0210	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95, НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, буква г), подточки ii) и iii) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка iv) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 59*	
0220	*Прехвърлени към първоначална балансова стойност на хеджираната позиция*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, буква г), подточка i) от МСФО 9*	
0230	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0231	Хеджиращи инструменти [неотчитани елементи]	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1, параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.60*	
0232	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7*	
0233	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.61*	
0234	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0241	Дългови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграф 7, буква га) и НИ 6 от МСС 1; НИ 6 от МСС 1; параграф 6.4.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 62-63*	
0251	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 20, буква а), подточка ii) от МСФО 7; НИ 6 от МСС 1; параграф 6.4.5 от МСФО 9*	
0261	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7 и 92-95, НИ 6 от МСС 1; параграф 6.7.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.64*	
0270	*Друго прекласифициране*	*НИ, пример 12 от МСФО 5; параграф 5.6.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 64-65*	
0280	Нетекущи активи и групи за изваждане от употреба, държани за продажба	*параграф 38 от МСФО 5*	
0290	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 38 от МСФО 5*	
0300	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5*	
0310	*Друго прекласифициране*	*НИ, пример 12 от МСФО 5*	
0320	Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*	
0330	Данък върху дохода, свързан с позиции, които могат да бъдат прекласифицирани в печалбата или (-) загубата	*параграф 91, буква б), НИ 6 от МСС 1; приложение V, част 2.66*	
0340	**Общ всеобхватен доход за годината**	*параграфи 7 и 81А, буква а), НИ 6 от МСС 1*	
0350	Относими към малцинствени участия [неконтролиращи участия]	*параграф 83, буква б), подточка i), НИ 6 от МСС 1*	
0360	Относими към собствениците на предприятието майка	*параграф 83, буква б), подточка ii), НИ 6 от МСС 1*	

4. Разбивка на финансовите активи по инструменти и по сектори на контрагентите

4.1 Финансови активи, държани за търгуване

		Препратки	Балансова стойност
			приложение V, част 1.27
			0010
0005	**Деривати**		
0010	**Капиталови инструменти**	параграф 11 от МСС 32, част 1, параграф 44, буква б) от приложение V	
0030	в т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1,	
0040	в т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка	
0050	в т.ч.: нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка	
0060	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1,	
0070	Централни банки	приложение V, част 1,	
0080	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,	
0090	Кредитни институции	приложение V, част 1,	
0100	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка	
0110	Нефинансови предприятия	42, буква д)	
0120	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1,	
0130	Централни банки	приложение V, част 1,	
0140	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,	
0150	Кредитни институции	приложение V, част 1,	
0160	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка	
0170	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка	
0180	Домакинства	приложение V, част 1, точка	
0190	**ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**	допълнение А към МСФО 9	

4.2.1 Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата

		Препратки	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции
			приложение V, част 1.27	приложение V, част 2, точка 69
			0010	0020
0010	**Капиталови инструменти**	параграф 11 от МСС 32, част 1, параграф 44, буква б) от		
0020	в т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1,		
0030	в т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0040	в т.ч.: нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0050	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1,		
0060	Централни банки	приложение V, част 1,		
0070	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,		
0080	Кредитни институции	приложение V, част 1,		
0090	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0100	Нефинансови предприятия	42, буква д)		
0110	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1,		
0120	Централни банки	приложение V, част 1,		
0130	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,		
0140	Кредитни институции	приложение V, част 1,		
0150	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0160	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0170	Домакинства	приложение V, част 1, точка		
0180	**НЕТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.4 от МСФО 9		

4.2.2 Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

		Препратки	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции
			приложение V, част 1.27	приложение V, част 2, точка 69
			0010	0020
0060	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1,		
0070	Централни банки	приложение V, част 1,		
0080	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,		
0090	Кредитни институции	приложение V, част 1,		
0100	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0110	Нефинансови предприятия	42, буква д)		
0120	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1,		
0130	Централни банки	приложение V, част 1,		
0140	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,		
0150	Кредитни институции	приложение V, част 1,		
0160	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0170	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка		
0180	Домакинства	приложение V, част 1, точка		
0190	**ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9		

4.3.1 Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход

		Препратки	Балансова стойност	Брутна балансова стойност приложение V, част 1, точка 34, буква б)					Натрупана обезценка приложение V, част 2, точка 70, буква б), точка 71				Натрупани частични отписвания	Натрупани пълни отписвания
				Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	в т.ч.: инструменти с нисък кредитен риск	Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Активи с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка	Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Активи с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка		
			приложение V, част 1.27	параграф 5.5.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7	параграфи 65.5.22-24 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 75	параграф 5.5.3 от МСФО 9; параграф 35M, буква б), подточка i) от МСФО 7	параграф 5.5.1 от МСФО 9; параграф 35M, буква б), подточка ii) от МСФО 7	параграф 5.13.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.67	параграф 5.5.5 от МСФО 9; параграф 353, буква а от МСФО 7; параграф 16A от МСФО 7;	параграф 5.3.5 от МСФО 9; параграф 5.15.5 от МСФО 9; параграф 353, буква б), подточка i) от МСФО 7; параграф 16A от МСФО 7;	параграф 5.1.5 от МСФО 9; параграф 5.15.5 от МСФО 9; параграф 353, буква б), подточка ii) и параграф 16A от МСФО 7	параграф 5.13.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 67, точка 70, буква г)	параграфи 5.4.4 и 65.4.9 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 72-74	параграфи 5.4.4 и 65.4.9 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 72-74
			0010	0015	0020	0030	0040	0041	0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Капиталови инструменти**	МСС 32,11; приложение V, част 1, точка 44, буква б)												
0020	в т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1,												
0030	в т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0040	в т.ч.: нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0050	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1,												
0060	Централни банки	приложение V, част 1,												
0070	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,												
0080	Кредитни институции	приложение V, част 1,												
0090	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0100	Нефинансови предприятия	42, буква д)												
0110	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1,												
0120	Централни банки	приложение V, част 1,												
0130	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,												
0140	Кредитни институции	приложение V, част 1,												
0150	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0160	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0165	В т.ч.: Малки и средни предприятия	МСП член 1, параграф 2, приложение												
0170	Домакинства	приложение V, част 1, точка												
0180	**ФИНАНСОВИ АКТИВИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**	параграф 8, буква а) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9												

4.4.1 Финансови активи по амортизирана стойност

		Препратки	Балансова стойност	Брутна балансова стойност приложение V, част 1, точка 34, буква б)					Натрупана обезценка приложение V, част 2, точка 70, буква а), точка 71				Натрупани частични отписвания	Натрупани пълни отписвания
				Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	в т.ч.: инструменти с нисък кредитен риск	Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Активи с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка	Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Активи с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка		
			приложение V, част 1.27	параграф 5.5.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7	параграфи 65.5.22-24 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 75	параграф 5.5.3 от МСФО 9; параграф 35M, буква б), подточка i) от МСФО 7	параграф 5.5.1 от МСФО 9; параграф 35M, буква б), подточка ii) от МСФО 7	параграф 5.13.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.67	параграф 5.5.5 от МСФО 9; параграф 353, буква а от МСФО 7;	параграф 5.3.5 от МСФО 9; параграф 5.15.5 от МСФО 9; параграф 353, буква б), подточка i) от МСФО 7;	параграф 5.1 от МСФО 5; параграф 5.15.5 от МСФО 9; параграф 353, буква б), подточка ii) от МСФО 7;	параграф 5.13.5 от МСФО 9; параграф 35M, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 67, точка 70, буква г)	параграфи 5.4.4 и 65.4.9 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 72-74	параграфи 5.4.4 и 65.4.9 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 72-74
			0010	0015	0020	0030	0040	0041	0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1,												
0020	Централни банки	приложение V, част 1,												
0030	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,												
0040	Кредитни институции	приложение V, част 1,												
0050	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0060	Нефинансови предприятия	42, буква д)												
0070	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1,												
0080	Централни банки	приложение V, част 1,												
0090	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1,												
0100	Кредитни институции	приложение V, част 1,												
0110	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0120	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка												
0125	В т.ч.: Малки и средни предприятия	МСП член 1, параграф 2, приложение												
0130	Домакинства	приложение V, част 1, точка												
0140	**ФИНАНСОВИ АКТИВИ ПО АМОРТИЗИРАНА СТОЙНОСТ**	параграф 8, буква а) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9												

4.5 Подчинени финансови активи

		Препратки	Балансова стойност
			приложение V, част 1.27
			0010
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32	
0020	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31	
0030	**ПОДЧИНЕНИ [ЗА ЕМИТЕНТА] ФИНАНСОВИ АКТИВИ**	приложение V, част 2, точки 96 и 100	

5. Разбивка на нетъргуемите кредити и аванси по продукти

5.1 Кредити и аванси, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, по продукт

			Препратки	Брутна балансова стойност	Балансова стойност *приложение V, част 1.27*					
					Централни банки	Сектор „Държавно управление“	Кредитни институции	Други финансови предприятия	Нефинансови предприятия	Домакинства
				приложение V, част 1.34	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
По продукт	0010	**При поискване [кол] и предизвестие с кратък срок [текуща сметка]**	*приложение V, част 2, точка 85, буква а)*							
	0020	**Дълг по кредитни карти**	*приложение V, част 2,точка 85, буква б)*							
	0030	**Търговски вземания**	*приложение V, част 2, точка 85, буква в)*							
	0040	**Финансови лизинги**	*приложение V, част 2, точка 85, буква г)*							
	0050	**Кредити по обратни репо споразумения**	*приложение V, част 2, точка 85, буква д)*							
	0060	**Други срочни кредити**	*приложение V, част 2, точка 85, буква е)*							
	0070	**Аванси, които не са кредити**	*приложение V, част 2, точка 85, буква ж)*							
	0080	**КРЕДИТИ И АВАНСИ**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*							
По обезпечение	0090	в т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*							
	0100	в т.ч.: други обезпечени кредити	*приложение V, част 2, точка 86, буква б), точка 87*							
По цел	0110	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*							
	0120	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква б)*							
По подчиненост	0130	в т.ч.: кредити за проектно финансиране	*приложение V, част 2, точка 89; член 147, параграф 8 от РКИ*							

6. Разбивка на нетъргуемите кредити и аванси към нефинансови предприятия по кодове по NACE

6.1 Разбивка на кредитите и авансите, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, към нефинансови предприятия, по кодове по NACE

		Препратки	**Нефинансови предприятия** *приложение V, част 1, точка 42, буква д), част 2, точка 91*					
			Брутна балансова стойност	**в т.ч.: подлежащи на обезценка кредити и аванси**	**В т.ч.: необслужвани**		**Натрупана обезценка**	**Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции**
						в т.ч.: в неизпълнение		
			приложение V, част 1.34	*приложение V, част 2.93*	*приложение V, част 2. 213-232*	*член 178 от РКИ; приложение V, част 2, точка 237, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 70-71*	*приложение V, част 2, точка 69*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**А. Селско, горско и рибно стопанство**	*Регламент за NACE*						
0020	**Б. Добивна промишленост**	*Регламент за NACE*						
0030	**В. Преработвателна промишленост**	*Регламент за NACE*						
0040	**Г. Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива**	*Регламент за NACE*						
0050	**Д. Водоснабдяване**	*Регламент за NACE*						
0060	**Е. Строителство**	*Регламент за NACE*						
0070	**Ж. Търговия на едро и дребно**	*Регламент за NACE*						
0080	**З. Транспорт и съхранение**	*Регламент за NACE*						
0090	**И. Хотелиерство и ресторантьорство**	*Регламент за NACE*						
0100	**Й. Информация и комуникация**	*Регламент за NACE*						
0105	**К. Финансови и застрахователни дейности**	*Регламент за NACE, част 2, точка 92 от приложение V*						
0110	**Л. Операции с недвижими имоти**	*Регламент за NACE*						
0120	**М. Професионални, научни и технически дейности**	*Регламент за NACE*						
0130	**Н. Административни и спомагателни дейности**	*Регламент за NACE*						
0140	**О. Публична администрация и отбрана, задължително социално осигуряване**	*Регламент за NACE*						
0150	**П. Образование**	*Регламент за NACE*						
0160	**Р. Здравеопазване и социална дейност**	*Регламент за NACE*						
0170	**С. Култура, спорт и развлечения**	*Регламент за NACE*						
0180	**Т. Други услуги**	*Регламент за NACE*						
0190	**КРЕДИТИ И АВАНСИ**	*приложение V, част 1.32, част 2.90*						

7. Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи

7.1 Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи

		Препратки	Балансова стойност *приложение V, част 1.27*											
			Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)			Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)			Активи с кредитна обезценка (фаза 3)			Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка		
			≤ 30 дни	> 30 дни ≤ 90 дни	> 90 дни	≤ 30 дни	> 30 дни ≤ 90 дни	> 90 дни	≤ 30 дни	> 30 дни ≤ 90 дни	> 90 дни	≤ 30 дни	> 30 дни ≤ 90 дни	> 90 дни
			параграфи 5.5.11, Б5.5.37 от МСФО 9; параграф Б8И от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 96											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, точка 44, буква б)*												
0070	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а), точка 42, буква б)*												
0080	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0090	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*												
0100	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*												
0110	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0120	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*												
0130	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а), точка 42, буква б)*												
0140	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0150	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*												
0160	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*												
0170	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0180	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*												
0190	**ОБЩО ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ**	*приложение V, част 2, точки 94, 96*												
	Кредити и аванти по продукт, по обезпечение и по подчиненост													
0200	При поискване [кол.] и предизвестие с краткък срок [текуща сметка]	*приложение V, част 2, точка 85, буква а)*												
0210	Дълг по кредитни карти	*приложение V, част 2,точка 85, буква б)*												
0220	Търговски вземания	*приложение V, част 2, точка 85, буква в)*												
0230	Финансови лизинги	*приложение V, част 2, точка 85, буква г)*												
0240	Кредити по обратни репо споразумения	*приложение V, част 2, точка 85, буква д)*												
0250	Други срочни кредити	*приложение V, част 2, точка 85, буква е)*												
0260	Аванси, които не са кредити	*приложение V, част 2, точка 85, буква ж)*												
0270	в т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87, точка 88, буква а)*												
0280	в т.ч.: други обезпечени кредити	*приложение V, част 2, точка 86, буква б), точка 87, точка 88, буква а)*												
0290	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точка 89, буква а)*												
0300	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точка 89, буква б)*												
0310	в т.ч.: кредити за проектно финансиране	*приложение V, част 2, точка 89; член 147, параграф 8 от РИИ*												

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

8. Разбивка на финансовите пасиви

8.1 Разбивка на финансовите пасиви по продукти и по сектори на контрагента

			Балансова стойност *приложение V, част 1.27*				Натрупани промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	**Държани за търгуване**	**Отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	**Амортизирана стойност**	**Отчитане на хеджирането**	
		параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9;параграфи БА.6-БА.7 и 6.7 от МСФО 9	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграфи 4.2.2 и 4.3.5 от МСФО 9;*	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*	*параграф 24А, буква а) от МСФО 7; параграф 6 от МСФО 9*	*член 33, параграф 1, букви б) и в) от РКИ; приложение V, част 2, точка 101*	
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Деривати**	*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*					
0020	**Къси позиции**	*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*					
0030	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*					
0040	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*					
0050	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*					
0060	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0070	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0080	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0090	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0100	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0110	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0120	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0130	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0140	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0150	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0160	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0170	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0180	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0190	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0200	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0210	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0220	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0230	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0240	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0250	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0260	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0270	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0280	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0290	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0300	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0310	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0320	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0330	*Депозити с договорен падеж*	*приложение V, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0340	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*					
0350	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2 от ЕЦБ/2013/33*					
0360	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1.37, част 2.98*					
0370	Депозитни сертификати	*приложение V, част 2, точка 98, член 4, параграф 1, точка 61 от ЗПИ*					
0380	Обезпечени с активи ценни книжа						
0390	Покрити облигации	*член 129 от РКИ*					
0400	Хибридни договори	*приложение V, част 2, точка 98, буква г)*					
0410	Други емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 2, точка 98, буква в)*					
0420	*Конвертируеми съставни финансови инструменти*	*НП 31 от МСС 32*					
0430	*Неконвертируеми*						
0440	**Други финансови пасиви**	*част 1, параграфи 38-41 от параграфи 22, 26-28, 47, буква б)*					
0445	в т.ч.: пасиви по лизинг						
0450	**ФИНАНСОВИ ПАСИВИ**						

8.2 Подчинени финансови пасиви

			Балансова стойност	
		Препратки	**Отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	**По амортизирана стойност**
			параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграфи 4.2.2 и 4.3.5 от МСФО 9;	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*
			0010	0020
0010	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0020	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37*		
0030	**ПОДЧИНЕНИ ФИНАНСОВИ ПАСИВИ**	*приложение V, част 2, точки 99-100*		

9. Ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други ангажименти

9.1.1 Задбалансови експозиции: Поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Номинална стойност на задбалансовите задължения и финансови гаранции, обхванати от обезценката по МСФО 9 *приложение V, част 2, точки 107-108, 118*				Провизии по задбалансови задължения и финансови гаранции, обхванати от обезценката по МСФО 9 *приложение V, част 2, точки 106-109*				Други задължения, оценени съгласно МСС 37, и финансови гаранции, оценени съгласно МСФО 4		Задължения и финансови гаранции, оценени по справедлива стойност	
			Инструменти без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	Инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови инструменти с кредитна обезценка	Инструменти без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	Инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)	Инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)	Закупени или създадени финансови инструменти с кредитна обезценка	Номинална стойност	Провизии	Номинална стойност	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните задължения
			параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9; параграф 35М от МСФО 7;	*параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9; параграф 35М от МСФО*	*параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9; параграф 35М от МСФО*	*параграф 35М от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 107*	*параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9;*	*параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9;*	*параграф 2.1, букви д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9;*	*параграф 35М от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 107*	*МСС 37, параграф 2.1, буква д) от МСФО 9, параграф Б2.5 от МСФО 9; МСФО 4; приложение V, част 2,*	*МСС 37, параграф 2.1, буква д) от МСФО 9, параграф Б2.5 от МСФО 9; МСФО 4; приложение V, част 2,*	*параграф 2.3, буква а) от МСФО 9, параграф Б2.5 от МСФО 9; приложение V, част 2,*	*приложение V, част 2, точка 69*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 113, 116*												
0021	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0030	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0040	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0050	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0060	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0070	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0080	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0090	**Предоставени финансови гаранции**	*приложение А към МСФО 4; приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 115, 116*												
0101	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0110	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0120	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0130	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0140	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0150	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0160	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0170	**Други поети ангажименти**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 115, 116*												
0181	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0190	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0200	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0210	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*												
0220	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0230	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												
0240	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*												

9.2 Получени ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други получени ангажименти

		Препратки	Максимална сума на гаранцията, която може да бъде взета предвид	Номинална стойност
			параграф 36, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.119	*приложение V, част 2.119*
			0010	0020
0010	**Получени ангажименти за кредитиране**	*параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9, БВЩ2.2; приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 113*		
0020	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0030	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0040	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0050	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0060	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0070	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0080	**Получени финансови гаранции**	*параграф 2.1, буква д), параграфи Б2.5 и ББ2.17 от МСФО 9, допълнение А към МСФО 8; приложение А към МСФО 4; приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 114*		
0090	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0100	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0110	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0120	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0130	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0140	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0150	**Други получени ангажименти**	*приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 113*		
0160	Централни банки	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0170	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0180	Кредитни институции	*приложение V, част 1, параграф 2.2 и т. 2)*		
0190	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0200	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		
0210	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 43, буква а)*		

10. Деривати — търговия и икономическо хеджиране

	По вид риск/ по продукт или по вид пазар	Препратки	Балансова стойност		Условна стойност	
			Финансови активи, държани за търгуване, и търгуеми финансови активи	Финансови пасиви, държани за търгуване, и търгуеми финансови пасиви	Общо търгувани	в т.ч.: продадени
			приложение V, част 2, точки 120, 131	*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 120, 131*	*приложение V, част 2, точки 133-135*	*приложение V, част 2, точки 133-135*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Лихвен процент**	*приложение V, част 2,точка 129, буква а)*				
0020	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*				
0030	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*				
0040	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*				
0050	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0060	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0070	**Капиталови инструменти**	*приложение V, част 2,точка 129, буква б)*				
0080	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*				
0090	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*				
0100	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*				
0110	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0120	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0130	**Чуждестранна валута и злато**	*приложение V, част 2, точка 129, буква в)*				
0140	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*				
0150	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*				
0160	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*				
0170	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0180	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*				
0190	**Кредити**	*приложение V, част 2, точка 129, буква г)*				
0195	в т.ч.: икономическо хеджиране с използване на опцията за справедлива стойност	*параграф 7.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.140*				
0201	в т.ч.: друго икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-140*				
0210	Суап за кредитно неизпълнение					
0220	Опция върху кредитен спред					
0230	Суап за обща доходност					
0240	Друго					
0250	**Стоки**	*приложение V, част 2, точка 129, буква д)*				
0260	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*				
0270	**Друго**	*приложение V, част 2, точка 129, буква е)*				
0280	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*				
0290	**ДЕРИВАТИ**	*допълнение А към МСФО 9*				
0300	в т.ч.: Извънборсови - кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а), точка 142*				
0310	в т.ч.: Извънборсови - други финансови предпри	*приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква б)*				
0320	в т.ч.: Извънборсови - останали	*приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква в)*				

11. Отчитане на хеджирането

11.1 Деривати - отчитане на хеджиране: Разбивка по вид риск и вид хеджиране

По продукт и по вид пазар		Препратки	Балансова стойност		Условна стойност	
			Активи	Пасиви	Общо хеджиране	в т.ч.: продадени
			параграф 24А от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 120, 131	параграф 24А от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 120, 131	приложение V, част 2, точки 133-135	приложение V, част 2, точки 133-135
			0010	0020	0030	0040
0010	**Лихвен процент**	приложение V, част 2,точка 129,				
0020	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0030	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0040	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0050	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0060	**Капиталови инструменти**	приложение V, част 2,точка 129,				
0070	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0080	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0090	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0100	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0110	**Чуждестранна валута и злато**	приложение V, част 2, точка				
0120	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0130	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0140	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0150	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0160	**Кредити**	приложение V, част 2, точка				
0170	Суап за кредитно неизпълнение	приложение V, част 2, точка 136				
0180	Опция върху кредитен спред	приложение V, част 2, точка 136				
0190	Суап за обща доходност	приложение V, част 2, точка 136				
0200	Друго	приложение V, част 2, точка 136				
0210	**Стоки**	приложение V, част 2, точка				
0220	**Друго**	приложение V, част 2, точка				
0230	**ХЕДЖИРАНЕ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква а) от МСФО 9;				
0240	**Лихвен процент**	приложение V, част 2,точка 129,				
0250	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0260	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0270	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0280	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0290	**Капиталови инструменти**	приложение V, част 2,точка 129,				
0300	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0310	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0320	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0330	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0340	**Чуждестранна валута и злато**	приложение V, част 2, точка				
0350	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0360	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0370	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0380	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0390	**Кредити**	приложение V, част 2, точка				
0400	Суап за кредитно неизпълнение	приложение V, част 2, точка 136				
0410	Опция върху кредитен спред	приложение V, част 2, точка 136				
0420	Суап за обща доходност	приложение V, част 2, точка 136				
0430	Друго	приложение V, част 2, точка 136				
0440	**Стоки**	приложение V, част 2, точка				
0450	**Друго**	приложение V, част 2, точка				
0460	**ХЕДЖИРАНЕ НА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква б) от МСФО 9;				
0470	**ХЕДЖИРАНЕ НА НЕТНИ ИНВЕСТИЦИИ В ЧУЖДЕСТРАННИ ДЕЙНОСТИ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква в) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква в) от				
0480	**ПОРТФЕЙЛНО ХЕДЖИРАНЕ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК**	параграфи 71, 81А, 89А и НП 114-132 от МСС 39				
0490	**ПОРТФЕЙЛНО ХЕДЖИРАНЕ НА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК**	параграф 71 от МСС 39				
0500	**ДЕРИВАТИ - ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕТО**	параграф 24А от МСФО 7; МСС 39,9; параграф 6.1 от МСФО 9				
0510	в т.ч.: Извънборсови - кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42, буква в), точка 44, буква д),				
0520	в т.ч.: Извънборсови - други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д),				
0530	в т.ч.: Извънборсови - останали	приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква в)				

11.3 Недеривативни хеджиращи инструменти: Разбивка по отчетен портфейл и вид хеджиране

		Препратки	Балансова стойност		
			Хеджиране на справедливата стойност	Хеджиране на паричен поток	Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност
			приложение V, част 2.145	приложение V, част 2.145	приложение V, част 2.145
			0010	0020	0030
0010	**Недеривативни финансови активи**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 1.6 от МСФО 9; параграф 6.2.2 от МСФО 9			
0020	в т.ч.: Финансови активи, държани за търгуване	допълнение А към МСФО 9			
0030	в т.ч.: Нетъргуеми финансови активи, задължително по	параграф 4.1.4 от МСФО 9;			
0040	в т.ч.: Финансови активи, отчитани по справедлива	параграф 4.1.5 от МСФО 9;			
0050	**Недеривативни финансови пасиви**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 1.6 от МСФО 9; параграф 6.2.2 от МСФО 9			
0060	Финансови пасиви, държани за търгуване	допълнение А към МСФО 9			
0070	Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в	параграф 4.2.1 от МСФО 9;			
0080	Финансови активи по амортизирана стойност	параграф 4.2.1 от МСФО 9;			

11.4 Хеджирани позиции при хеджиране на справедливата стойност

		Препратки	Микрохеджиране	Микрохеджиране — Хеджиране на нетна позиция	Корекции на хеджирането при микрохеджиране		Макрохеджиране
			Балансова стойност	Активи или пасиви, включени в хеджиране на нетна позиция (преди нетиране)	Хеджиране на корекции, включени в балансовата стойност на активи/пасиви	Останали корекции за преустановено микрохеджиране, включително хеджиране на нетни позиции	Хеджирани позиции при портфейлно хеджиране срещу лихвен риск
			параграф 24Б, буква а) от МСФО 7; част 2, точки 146, 147	параграф 6.1.6 от МСФО 9; параграф 6.6.6 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 147, 151	параграф 24Б, буква а), подточка ii) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 148, 149	параграф 24Б, буква а), подточка v) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 148, 150	параграф 1.3.6 от МСФО 9; параграф 6.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
	АКТИВИ						
0010	**Финансови активи, оценени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	параграф 4.1.2A от МСФО 9; параграф 8, буква з) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0020	Лихвен процент	приложение V, част 2,точка 129,					
0030	Капиталови инструменти	приложение V, част 2,точка 129,					
0040	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка					
0050	Кредити	приложение V, част 2, точка					
0060	Стоки	приложение V, част 2, точка					
0070	Друго	приложение V, част 2, точка					
0080	**Финансови активи, оценени по амортизирана стойност**	параграф 4.1.2A от МСФО 9; параграф 8, буква е) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0090	Лихвен процент	приложение V, част 2,точка 129,					
0100	Капиталови инструменти	приложение V, част 2,точка 129,					
0110	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка					
0120	Кредити	приложение V, част 2, точка					
0130	Стоки	приложение V, част 2, точка					
0140	Друго	приложение V, част 2, точка					
	ПАСИВИ						
0150	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	параграф 4.2.1 от МСФО 9; параграф 8, буква ж) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0160	Лихвен процент	приложение V, част 2,точка 129,					
0170	Капиталови инструменти	приложение V, част 2,точка 129,					
0180	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка					
0190	Кредити	приложение V, част 2, точка					
0200	Стоки	приложение V, част 2, точка					
0210	Друго	приложение V, част 2, точка					

12. Движение на корекциите и провизиите за кредитни загуби

12.1 Движение на корекциите и провизиите за кредитни загуби

		Препратки	Начално салдо	Увеличения, дължащи се на създаване и придобиване	Намаления, дължащи се на отписване	Нетни промени поради промяна в кредитния риск	Нетни приходи, дължащи се на активи без отписване	Нетни промени поради актуализация на оценката използвана от институцията	Намаление на корективната сметка поради отписвания	Други корекции	Крайно салдо	Възстановявания на предварително отписани суми, вписани напряко в отчета за приходите и разходите	Отписани суми напряко в отчета за приходите и разходите	Печалба или загуба от промяна на дълговия инструмент
				параграф 35И от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 159, точка 164, буква б)	параграф 35И от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 160, точка 164, буква б)	параграф 35И от МСФО 7; параграф 35Б, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 161-162	параграф 35И от МСФО 7; параграф 35И от МСФО 7; параграфи 5.5.12, 65.5.25 и Б5.5.27 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 164, буква а)	параграф 35И от МСФО 7; параграф 35Б, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.163	параграф 35И от МСФО 7; параграф 5.5.4.4 от МСФО 9; параграф 35Л от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 72, 74, 164, буква а), 165	параграф 35И от МСФО 7; параграф 35Б, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.166				параграф 4.4.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.165	приложение V, част 2, точка 166и
			0010	0020	0030	0040	0050	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Провизии за финансови активи без увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)**	параграф 5.5.5 от МСФО 9												
0015	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки 2.3												
0020	Дългови ценни книжа	приложение V, част 1,												
0030	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0040	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0050	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0060	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0070	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1,												
0080	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0090	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0100	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0110	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0120	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0130	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0140	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка												
0160	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0170	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V,												
0180	**Провизии за дългови инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)**	параграф 5.3.5 от МСФО 9												
0185	Паричини салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки 2.3												
0190	Дългови ценни книжа	приложение V, част 1,												
0200	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0210	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0220	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0230	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0240	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0250	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0260	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0270	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0280	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0290	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0300	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0310	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка												
0330	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0340	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V,												
0350	в т.ч.: необслужвани	приложение V, част 2, точки												
0360	**Провизии за дългови инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)**	параграф 5.5.1 от МСФО 9 Допълнение А												
0365	Паричини салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки												
0370	Дългови ценни книжа	приложение V, част 1,												
0380	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0390	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0400	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0410	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0420	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0430	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0440	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0450	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0460	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0470	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0480	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0490	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка												
0500	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0510	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V,												
0600	**Провизии за закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка**	приложение V, част 2.156												
0610	Дългови ценни книжа	приложение V, част 1,												
0620	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0630	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0640	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0650	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0660	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0670	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0680	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0690	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,												
0700	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0710	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0720	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка												
0730	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 42, буква е)												
0740	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0750	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи Б5.5.1— Б5.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0520	**Общо провизии за дългови инструменти**	параграф ББД от МСФО 7												
0530	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 1)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c): 5.5; B2.5; приложение V, част 2.157												
0540	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 2)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c): 5.5.3, B2.5; приложение V, част 2.157												
0550	в т.ч.: необслужвани	приложение V, част 2.117												
0560	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 3)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c): 5.5.1, B2.5; приложение V, част 2.157												
0565	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (закупени или създадени с кредитна обезценка)	приложение V, част 2.156												
0570	**Общи разпоредби относно поетите ангажименти и предоставените финансови гаранции**	параграф ББД от МСФО 7; приложение V, част 2.157												

12.2 Прехвърляния между фазите на обезценка (представяне на брутна основа)

		Препратки	Брутна балансова стойност/номинална стойност приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 118, 167, 170					
			Прехвърляния между фаза 1 и фаза 2		Прехвърляния между фаза 2 и фаза 3		Прехвърляния между фаза 1 и фаза 3	
			От фаза 1 към фаза 2	От фаза 2 към фаза 1	От фаза 2 към фаза 3	От фаза 3 към фаза 2	От фаза 1 към фаза 3	От фаза 3 към фаза 1
			приложение V, част 2, точки 168-169					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Дългови ценни книжа	приложение V, част 1,						
0020	*Централни банки*	приложение V, част 1,						
0030	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,						
0040	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,						
0050	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка						
0060	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка						
0070	Кредити и аванси	приложение V, част 1,						
0080	*Централни банки*	приложение V, част 1,						
0090	*Сектор „Държавно управление"*	приложение V, част 1,						
0100	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,						
0110	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка						
0120	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка						
0130	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка						
0140	**Общо дългови инструменти**							
0150	**Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции**	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c): 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5						

13. Получени обезпечения и гаранции

13. Получени обезпечения и гаранции

13.1 Разбивка на обезпеченията и гаранциите по кредити и аванси, различни от държани за търгуване

	Гаранции и обезпечение	Препратки	Максимална сума на обезпечението или гаранцията, която може да бъде взета предвид *приложение V, част 2, точки 171-172, 174*							
			Кредити, обезпечени с недвижим имот		Други обезпечени кредити				Получени финансови гаранции	
			Жилищен недвижим имот	Търговски недвижим имот	Парични средства, депозити, [емитирани дългови книжа]	Движимо имущество	Капиталови и дългови ценни книжа	Остатък		в т.ч.: кредитни деривати
		параграф 36, буква б) от МСФО 7	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка i)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка ii)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 114, буква б)*
			0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*								
0015	в т.ч.: необслужвани	*член 47а, параграф 3 от РКИ; приложение V, част 2, точки*								
0020	в т.ч.: Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка*								
0030	в т.ч.: Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка*								
0035	в т.ч.: Малки и средни предприятия (МСП)	*МСП член 1, параграф 2, буква*								
0036	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част 2,*								
0037	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	*приложение V, част 2, точка 239iv*								
0040	в т.ч.: Домакинства	*приложение V, част 1, точка*								
0050	в т.ч.: Жилищни кредити	*приложение V, част 2,*								
0060	в т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*								

13.2.1 Обезпечения, придобити чрез влизане във владение през периода [държани към референтната дата]

		Препратки	Обезпечения, придобити чрез влизане във владение през периода [държани към референтната дата] *(приложение V, част 2, точка 175)*				
						В т.ч.: Нетекущи активи, държани за продажба *(параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V)*	
			Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 2, точка 175i	*приложение V, част 1, точки 27-28*	*приложение V, част 2, точка 175ii*	*приложение V, част 2, точка 175i*	*приложение V, част 1, точки 27-28*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*параграф 6 от МСС 16*					
0020	**Различни от „Имоти, машини и съоръжения"**	*параграф 38, буква а) от МСФО 7*					
0030	Жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*					
0040	Търговски недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*					
0050	Движимо имущество	*параграф 38, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.173, буква б), подточка ii)*					
0060	Капиталови и дългови ценни книжа	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)*					
0070	Друго	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)*					
0080	**Общо**						

13.3.1 Обезпечения, придобити чрез влизане във владение – с натрупване

		Препратки	Обезпечения, придобити чрез влизане във владение – с натрупване *(приложение V, част 2, точка 176)*				
						В т.ч.: Нетекущи активи, държани за продажба *(параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V)*	
			Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 2, точка 175i	*приложение V, част 1, точки 27-28*	*приложение V, част 2, точка 175ii*	*приложение V, част 2, точка 175i*	*приложение V, част 1, точки 27-28*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*параграф 6 от МСС 16*					
0020	**Различни от „Имоти, машини и съоръжения"**	*параграф 38, буква а) от МСФО 7*					
0030	Жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*					
0040	Търговски недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*					
0050	Движимо имущество	*параграф 38, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.173, буква б), подточка ii)*					
0060	Капиталови и дългови ценни книжа	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)*					
0070	Друго	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)*					
0080	**Общо**						

14. Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по справедлива стойност

		Препратки	**Йерархия на справедливата стойност** *параграф 93, буква б) от МСФО 13*			**Промяна в справедливата стойност за периода** *приложение V, част 2.178*		**Натрупана промяна в справедливата стойност преди данъци** *приложение V, част 2.179*		
			Ниво 1	**Ниво 2**	**Ниво 3**	**Ниво 2**	**Ниво 3**	**Ниво 1**	**Ниво 2**	**Ниво 3**
			параграф 76 от МСФО 13	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграф 86 от МСФО 13*	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграфи 86 и 93, буква е) от МСФО 13*	*параграф 76 от МСФО 13*	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграф 86 от МСФО 13*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	АКТИВИ									
0010	**Финансови активи, държани за търгуване**	*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; част 1, точка 1 от приложение V към МСФО 9*								
0020	Деривати	*допълнение А към МСФО 9*								
0030	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32;*								
0040	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*								
0050	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*								
0056	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 4.1.4 от МСФО 9; параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7;*								
0057	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*								
0058	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*								
0059	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*								
0060	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*								
0080	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*								
0090	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*								
0101	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*								
0102	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*								
0103	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*								
0104	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*								
0140	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.22*								
	ПАСИВИ									
0150	**Финансови пасиви, държани за търгуване**	*параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9*								
0160	Деривати	*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*								
0170	Къси позиции	*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*								
0180	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*								
0190	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*								
0200	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*								
0210	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*								
0220	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*								
0230	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*								
0240	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*								
0250	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.26*								

15. Отписване и финансови пасиви, свързани с прехвърлени финансови активи

		Препратки	Напълно признати прехвърлени финансови активи						Прехвърлени финансови активи, признати до степен на продължаващата ангажираност на институцията			Неизплатена главница на напълно отписаните прехвърлени финансови активи, върху които институцията си запазва правата за	Отписани суми с оглед изчисляване на капиталовите изисквания
			Прехвърлени активи			Свързани пасиви *част 2, параграф 181 от ТСИ V*			Неизплатена сума по главницата на първоначалните активи	Балансова стойност на активите, които все още са признати [продължаващ ангажимент]	Балансова стойност на свързаните пасиви		
			Балансова стойност	**В т.ч.: секюритизации**	**В т.ч.: репо споразумения**	**Балансова стойност**	**В т.ч.: секюритизации**	**В т.ч.: репо споразумения**					
			параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 1, точка 22	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 183-184*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7;*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7;*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 183-184*		*параграф 42Г, буква е) от МСФО 7*	*параграф 42Г, буква е) от МСФО 7; приложение V, част 1.27, част 2.181*		*член 109 от РКИ; приложение V, част 2.182*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Финансови активи, държани за търгуване**	*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9*											
0020	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*											
0030	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*											
0040	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*											
0045	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 4.1.4 от МСФО 9*											
0046	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*											
0047	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*											
0048	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*											
0050	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*											
0070	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*											
0080	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*											
0091	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*											
0092	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*											
0093	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*											
0094	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*											
0131	**Финансови активи по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*											
0132	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*											
0133	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*											
0190	**Общо**												

16. Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите

16.1 Приходи и разходи за лихви по инструменти и по сектори на контрагентите

		Препратки	Текущ период	
			Приходи	Разходи
			приложение V, част 2, точки 187, 189	приложение V, част 2, точки 188, 190
			0010	0020
0010	**Деривати — търгуване**	дял/елемент A, параграфи БА.1 и БА.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.193		
0015	в т.ч.: приходи от лихви по деривати с икономическо хеджиране	приложение V, част 2.193		
0025	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точки 31, точки 44, буква б)		
0030	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)		
0040	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точка 42, буква б)		
0050	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42,буква в)		
0060	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42,буква г)		
0070	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)		
0080	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 22, 44, буква а)		
0090	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)		
0100	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точка 42, буква б)		
0110	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42,буква в)		
0120	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42,буква г)		
0130	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)		
0140	Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)		
0141	в т.ч.: жилищен кредит	приложение V, част 2, точки 88, буква б), 194		
0142	в т.ч.: потребителски кредит	приложение V, част 2, точки 88, буква в), 194		
0150	**Други активи**	приложение V, част 2.5		
0160	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/23; приложение V, част 1.36		
0170	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)		
0180	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точка 42, буква б)		
0190	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42,буква в)		
0200	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42,буква г)		
0210	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)		
0220	Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)		
0230	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точки 37		
0240	**Други финансови пасиви**	приложение V, част 1, точки 32-34, буква б)		
0250	**Деривати — Отчитане на хеджиране, лихвен риск**	приложение V, част 2.192		
0260	**Други пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V		
0270	**ЛИХВИ**	параграф 97 от МСС 1		
0280	в т.ч.: приходи от лихви по финансовите активи с кредитна обезценка	параграф 4.1.3 от МСФО 9; „БА.4.7; приложение V, част 2.194		
0290	в т.ч.: лихви от лизинг	параграф 38, буква а) и параграф 46 от МСФО 16; приложение V, част 2		

16.2 Печалби или загуби от отписване на финансови активи и пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2, точки 195-196
			0010
0020	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31	
0030	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32	
0040	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/23; приложение V, част 1.36	
0050	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 37	
0060	**Други финансови пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V	
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ ОТПИСВАНЕТО НА ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, КОИТО НЕ СЕ ОТЧИТАТ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	приложение V, част 2.45	

16.3 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, държани за търгуване, и от търгувани финансови активи и пасиви, по инструменти

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2, точки 197-198
			0010
0040	**Деривати**	дял/елемент A, параграф БА.1 и БА.6 от МСФО 9	
0045	в т. ч.: икономическо хеджиране с използване на опцията за справедлива стойност	параграф 2.1.6 от МСФО 9; параграф 6.7.1 от МСФО 9; приложение V, част 2.199	
0050	**Капиталови инструменти**	параграф 11 от МСС 32	
0055	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31	
0060	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32	
0065	**Къси позиции**	параграф БА.7, буква б) от МСФО 9	
0060	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/23; приложение V, част 1.36	
0070	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 37	
0080	**Други финансови пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V	
0090	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**	дял/елемент A, параграф БА.6 от МСФО 9; параграф 20, буква а), подточка i) от МСС 1	
0095	в т. ч.: печалби и загуби поради преквалификацията на активи по амортизирана стойност	параграф 6.2.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 199	

16.4 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, държани за търгуване, и от търгувани финансови активи и пасиви, по риск

		Препратки	Текущ период
			0010
0010	Лихвени инструменти и свързаните с тях деривати	приложение V, част 2, точка 200, буква а)	
0020	Капиталови инструменти и свързаните с тях деривати	приложение V, част 2, точка 200, буква б)	
0030	Валутни търгове и деривати, свързани с чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка 200, буква в)	
0040	Инструменти за кредитен риск и свързаните с тях деривати	приложение V, част 2, точка 200, буква г)	
0050	Деривати върху стоки	приложение V, част 2, точка 200, буква д)	
0060	Друго	приложение V, част 2, точка 200, буква е)	
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСС 1	

16.4.1 Печалби или загуби от нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2.201
			0010
0020	**Капиталови инструменти**	параграф 11 от МСС 32	
0030	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31	
0040	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32	
0060	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ НЕТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПО СТОЙНОСТНА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСС 1	
0100	в т.ч.: печалби и загуби поради преквалификация на активи по амортизирана стойност	параграф 5.2.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.202	

16.5 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, отчетени по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки	Текущ период	Промени в справедливата стойност, приватизация от хеджиране риск
			приложение V, част 2.203	приложение V, част 2.204
			0010	0020
0030	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31		
0040	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32		
0050	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/23; приложение V, част 1.36		
0055	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 37		
0060	**Други финансови пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V		
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	параграф 20, буква а), подточка i) от МСС 1		
0071	в т.ч.: нетна печалба или (–) загуба от финансови активи и пасиви, отчетени по справедлива стойност в печалбата или загубата за целите на хеджирането	параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 24К, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.204		
0072	в т.ч.: нетна печалба или (–) загуба, след отчитането, по финансови активи и пасиви, отчетени по справедлива стойност в печалбата или загубата за целите на хеджирането	параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; приложение V, част 2.204		

16.6 Печалби или загуби от отчитане на хеджирането

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2.205
			0010
0010	**Промени в справедливата стойност на инструмент за хеджиране (изключително извеждане от експлоатация)**	параграф 24А, буква а) от МСФО 7; параграф 24Б, буква б), подточка ii) на МСФО 7	
0020	**Промени в справедливата стойност на хеджирана позиция, която се дължат на хеджирания риск**	параграф 3.7.4 от МСФО 9; „6.5.8; БА.4.1; параграф 24Б, буква а), подточка ii) от МСФО 7; параграф 24Б, буква б), подточка v) от МСФО 7; приложение V, част 2.206	
0030	**Неефективност в печалбата или загубата от хеджиране на парични потоци**	параграф 24Б, буква б), подточка i) от МСФО 7; параграф 24Б, буква б), подточка v) от МСФО 7;	
0040	**Неефективност в печалбата или загубата от хеджиране на нетните инвестиции в чуждестранни дей**	параграф 24Б, буква б), подточка i) от МСФО 7; параграф 24Б, буква б), подточка v) от МСФО 7;	
0050	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (–) ЗАГУБА ОТ ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕТО**		

16.7 Обезценка на нефинансови активи

		Препратки	Текущ период		
			Добавки	Сторниране	Натрупана обезценка
			приложение V, част 2.208	приложение V, част 1.316	
			0010	0020	0040
0060	**Обезценка или (–) сторниране на обезценка на инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	параграфи 40-43 от МСС 28			
0070	Дъщерни предприятия	дял/елемент A или МСФО 10			
0080	Съвместни предприятия	параграф 3 от МСС 28			
0090	Асоциирани предприятия	параграф 3 от МСС 28			
0100	**Обезценка или (–) сторниране на обезценка на нефинансови активи**	параграф 126, буква а)–б) от МСС 36			
0110	Имоти, машини и съоръжения	параграф 73, буква а), подточки i) и ii) от МСС 16			
0120	Инвестиционни имоти	параграф 79, буква г), подточки v) от МСС 40			
0130	Репутация	параграф 100 от МСС 36; параграфи 88-99 и 124 от МСС 36; дял/елемент 247, буква г), подточки v) от МСФО 1			
0140	Други нематериални активи	параграф 118, буква а), подточки iv) и v) от МСС 38			
0145	Друго	параграф 126, буква а)–б) от МСС 36			
0150	**СУМО**				

16.8 Други административни разходи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
			Разходи
			0010
0010	**Разходи в областта на информационните технологии**	приложение V, част 2, точка 208i	
0020	Възлагане на дейности в областта на информационните технологии на външни изпълнители	приложение V, част 2, точки 208i-208ii	
0030	Разходи за ИТ, различни от разходите за възлагане на дейности в областта на информационните технологии на външни изпълнители	приложение V, част 2, точка 208i	
0040	**Данъци и мита (други)**	приложение V, част 2, точка 208ii	
0050	**Консултантски и професионални услуги**	приложение V, част 2, точка 208iv	
0060	**Реклама, маркетинг и комуникации**	приложение V, част 2, точка 208v	
0070	**Разходи, свързани с кредитен риск**	приложение V, част 2, точка 208vi	
0080	**Съдебни разноски, които не са покрити с провизии**	приложение V, част 2, точка 208vii	
0090	**Разходи във връзка с недвижимото имущество**	приложение V, част 2, точка 208viii	
0100	**Разходи за лизинг**	приложение V, част 2, точка 208ix	
0110	**Други административни разходи — Други разходи**	приложение V, част 2, точка 208x	
0120	**ДРУГИ АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ**		

17. Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РКИ: Счетоводен баланс

17.1 Активи

		Препратки	**Счетоводен обхват на консолидацията [Балансова стойност]**
			приложение V, част 1.27, част 2.209
			0010
0010	**Пари, паричні салда при централни банки и други депозити на виждане**	*параграф 54, буква и) от МСС 1*	
0020	Парични средства в брой	*приложение V, част 2.1*	
0030	Парични салда при централни банки	*приложение V, част 2.2*	
0040	*Други депозити на виждане*	*приложение V, част 2.3*	
0050	**Финансови активи, държани за търгуване**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9*	
0060	*Деривати*	*допълнение А към МСФО 9*	
0070	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	
0080	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	
0090	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	
0096	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 4.1.4 от МСФО 9*	
0097	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	
0098	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	
0099	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	
0100	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*	
0120	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	
0130	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	
0141	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*	
0142	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*	
0143	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	
0144	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	
0181	**Финансови активи по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*	
0182	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	
0183	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	
0240	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.22*	
0258	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89A, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*	
0260	**Инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия**	*Параграф 54, буква а) от МСС 1; приложение V, част 1, точка 21, част 2, точки 4, 210*	
0270	**Активи по презастрахователни и застрахователни договори**	*МНД 20, букви б)–в) от МСФО 4; приложение V, част 2.211*	
0280	**Материални активи**		
0290	**Нематериални активи**	*параграф 54, буква в) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 115 от РКИ*	
0300	Репутация	*параграф ББ7, буква г) от МСФО 3; член 4, параграф 1, точка 113 от РКИ*	
0310	*Други нематериални активи*	*параграфи 8 и 118 от МСС 38*	
0320	**Данъчни активи**	*параграф 54, букви н)–о) от МСС 1*	
0330	Текущи данъчни активи	*параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12*	
0340	Отсрочени данъчни активи	*параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 106 от РКИ*	
0350	**Други активи**	*приложение V, част 2.5*	
0360	**Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква й) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; приложение V, част 2, точка 6*	
0370	**ОБЩО АКТИВИ**	*параграф 9, буква а), НИ 6 от МСС 1*	

17.2 Задбалансови експозиции: Поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти

		Препратки	**Счетоводен обхват на консолидацията [Номинална стойност]**
			приложение V, част 2, точки 118, 209
			0010
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 113, 115*	
0020	**Предоставени финансови гаранции**	*приложение А към МСФО 4; приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква е), част 2, точки 102-105, 114, 116*	
0030	**Други поети ангажименти**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 115, 116*	
0040	**ЗАДБАЛАНСОВИ ЕКСПОЗИЦИИ**		

17.3 Пасиви и собствен капитал

		Препратки	**Счетоводен обхват на консолидацията [Балансова стойност]**
			приложение V, част 1.27, част 2.209
			0010
0010	**Финансови пасиви, държани за търгуване**	*параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9*	
0020	*Деривати*	*допълнение А към МСФО 9; параграф 4.2.1, буква а) от МСФО 9; параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*	
0030	Къси позиции	*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*	
0040	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	
0050	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	
0060	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	
0070	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*	
0080	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	
0090	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	
0100	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	
0110	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*	
0120	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	
0130	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	
0140	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	
0150	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.26*	
0160	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89A, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*	
0170	**Пасиви по застрахователни и презастрахователни договори**	*МНД20, буква а) от МСФО 4; приложение V, част 2.212*	
0180	**Провизии**	*МСС 37,10; параграф 54, буква л) от МСС 1*	
0190	**Данъчни пасиви**	*параграф 54, букви н)–о) от МСС 1*	
0200	Текущи данъчни пасиви	*параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12*	
0210	Отсрочени данъчни пасиви	*параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 108 от РКИ*	
0220	**Акционерен капитал, който може да бъде наплатен при поискване**	*МСС 32, пример за илюстрация 33; КРМСФО 2; приложение V, част 2.12*	
0230	**Други пасиви**	*приложение V, част 2.13*	
0240	**Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква п) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, параграф 14 от приложение V*	
0250	**ПАСИВИ**	*параграф 9, буква б) от МСС 1; НИ 6*	
0260	**Капитал**	*параграф 54, буква с) от МСС 1; член 22 от ДОД*	
0270	**Премии от емитиране на акции**	*параграф 78, буква д) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 124 от РКИ*	
0280	**Емитирани инструменти на собствения капитал, различни от капитал**	*приложение V, част 2, параграфи 18-19*	
0290	**Друг собствен капитал**	*МСФО 2,10; приложение V, част 2, параграф 20*	
0300	**Натрупан друг всеобхватен доход**	*член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ*	
0310	**Неразпределена печалба**	*член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ*	
0320	**Преоценъчни резерви**	*параграфи 33, IG-18 от МСФО 1*	
0330	**Други резерви**	*МСС 1,54; параграф 78, буква д) от МСС 1*	
0340	**(-) Обратно изкупени собствени акции**	*параграф 79, буква а), подточка vi) от МСС 1; параграфи 33-34, НП 14 и НП 36 от МСС 32; приложение V, част 2, точка 28*	
0350	**Печалба или загуба, относима към собствениците на предприятието майка**	*параграф E94 от МСФО 10*	
0360	**(-) Междинни дивиденти**	*параграф 35 от МСС 32*	
0370	**Малцинствени участия [Неконтролиращи участия]**	*параграф 54, буква р) от МСС 1; параграфи 22 и E94 от МСФО 10*	
0380	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	*параграф 9, буква в), НИ 6 от МСС 1*	
0390	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ОБЩО ПАСИВИ**	*НИ 6 от МСС 1*	

18 Информация за обслужваните и необслужваните експозиции (продължение)

18.1 Входящи и изходящи потоци на необслужвани експозиции — кредити и аванси по сектор на контрагента

			Брутна балансова стойност на кредитите и авансите	
			Входящи потоци от необслужвани експозиции	(-) Изходящи потоци от необслужвани експозиции
			0010	0020
		Препратки	*приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi*	*приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i, 239iv - 239vi*
0010	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0020	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0030	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42 буква в)*		
0040	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42 буква г)*		
0050	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0060	В т.ч.: Малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*		
0070	В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*		
0080	В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	*приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*		
0090	В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*		
0100	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0110	В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*		
0120	В т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точки 88, буква а), 239vii, буква в)*		
0130	**КРЕДИТИ И АВАНСИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ ИЛИ ТЪРГУЕМИ**	*приложение V, част 2.217*		
0140	**КРЕДИТИ И АВАНСИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА**	*приложение V, част 2.220*		
0150	**ОБЩО ВХОДЯЩИ / ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ**			

19. Информация за преструктурирани експозиции

		Препарати	Брутна балансова стойност/номинална стойност на експозиции с мерки за преструктуриране										Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск и провизии					Максимална сума на обезпечението или гаранциите, които може да бъде взета предвид *приложение V, Част 2, точка 119*			
				Обслужвани експозиции с мерки за преструктуриране				Необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране							Необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране — натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск и провизии				Получени обезпечения и получени финансови гаранции			
					Инструменти с изменения в условията	Рефинансиране	в т.ч.: Обслужвани преструктурирани експозиции в изпитателен срок, преквалифицирани от необслужвани		Инструменти с изменения в условията	Рефинансиране	в т.ч.: В неизпълнение	в т.ч.: Обезценени	в т.ч.: Преструктурирани експозиции, които преди преструктурирането са необслужвани		Обслужвани експозиции с мерки за преструктуриране — натрупана обезценка и провизии		Инструменти с изменения в условията	Рефинансиране	Получени обезпечения по експозиции с мерки за преструктуриране	в т.ч.: Получени обезпечения по необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране	Финансови гаранции по експозиции с мерки за преструктуриране	в т.ч.: Финансови получени гаранции по необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
			член 428, параграф 1 и 2 от РИИ; приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 118, 119, 121, 122 и 123	*приложение V, Част 2, точки 259-261*	*приложение V, Част 2, точки 256, 257, 260, 261*	*член 476, параграф 1 от РИИ; приложение V, Част 2, точки 244, 265-266*	*член 47b, параграф 7 от РИИ; приложение V, Част 2, 256, 261*	*приложение V, Част 2, 259-263*	*член 47b, параграф 1 от РИИ; приложение V, част 2, точки 240, 266*	*член 476, параграф 1 от РИИ; приложение V, Част 2, 240, 244, 265-266*	*член 178 от РИИ; приложение V, част 2,точка 264, буква б); приложение V, част 2, точка 265*	*параграф 3 и 5 от МСФО 9; допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2, точка 265*	*член 47b, параграф 2, буква а) от РИИ приложение V, Част 2, 231, 263*	*приложение V, Част 2, 267*	*приложение V, Част 2, 207*	*приложение V, Част 2, 207*	*член 47b, параграф 1 от РИИ приложение V, Част 2, 240, 267*	*член 47b, параграф 1 от РИИ приложение V, Част 2, 240, 244, 267*	*приложение V, Част 2, 268*	*приложение V, Част 2, 268*	*приложение V, Част 2, 268*	*приложение V, Част 2, 268*
0005		**Парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	*приложение V, част 2, точки 2, 3*																			
0010		**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точки 31, буква ай), буква ж)*																			
0020		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0030		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0040		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0050		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0060		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0070		**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 42, буква ай), буква ж)*																			
0080		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0090		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0100		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0110		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0120		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0130		В т.ч.: Малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*																			
0140		В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижими имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0150		Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0160		В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0170		В т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точка 88, буква а), 234, буква б)*																			
0180		**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ ИЛИ АМОРТИЗИРАНА СТОЙНОСТ**	*приложение V, част 2, точка 249, буква а)*																			
0181		**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, буква ай), буква ж)*																			
0182		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0183		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0184		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0185		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0186		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0191		**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 42, буква ай), буква ж)*																			
0192		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0193		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0194		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0195		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0196		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0200		В т.ч.: Малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*																			
0201		В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижими имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0197		Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0210		В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0213		В т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точка 88, буква а), 234, буква б)*																			
0201		**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОКОД ИЛИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ОБЕЗЦЕНКА**	*приложение V, част 2, точка 249, буква б)*																			
0211		**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, буква ай), буква ж)*																			
0212		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0213		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0214		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0215		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0216		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0221		**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 42, буква ай), буква ж)*																			
0222		Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква г)*																			
0223		Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*																			
0224		Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в)*																			
0225		Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*																			
0226		Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0230		В т.ч.: Малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*																			
0231		В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижими имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0227		Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква ж)*																			
0232		В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)*																			
0233		В т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точка 88, буква а), 234, буква б)*																			
0231		**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО СТРИКТНИ ЦОСОМ ИЛИ СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА ИЛИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ОБЕЗЦЕНКА**	*приложение V, част 2.249*																			
0130		**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ ИЛИ ТЪРГУЕМИ**	*приложение V, част 2.246*																			
0131		**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА**	*приложение V, част 2.247*																			
0140		**Поети ангажименти за кредитиране**	*приложение I към РИИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 113, 116, 246*																			

20. Географско разбивка

20.1 Географска разбивка на активите по място на дейностите

		Препратки	Балансова стойност приложение V, част 1.27	
			Местни дейности	Неместни дейности
			приложение V, част 2.270	приложение V, част 2.270
			0010	0020
0010	**Пари, парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	*параграф 54, буква a) от МСС 1*		
0020	*Парични средства в брой*	*приложение V, част 2.1*		
0030	*Парични салда при централни банки*	*приложение V, част 2.2*		
0040	*Други депозити на виждане*	*приложение V, част 2.3*		
0050	**Финансови активи, държани за търгуване**	*МСФО 9, Допълнение А*		
0060	*Деривати*	*МСФО 9, Допълнение А*		
0070	*Капиталови инструменти*	*параграф 11 от МСС 32*		
0080	*Дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1.31*		
0090	*Кредити и аванси*	*приложение V, част 1.32*		
0095	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква a), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.4 от МСФО 9*		
0097	*Капиталови инструменти*	*параграф 11 от МСС 32*		
0098	*Дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1.31*		
0099	*Кредити и аванси*	*приложение V, част 1.32*		
0100	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква a), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*		
0120	*Дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1.31*		
0130	*Кредити и аванси*	*приложение V, част 1.32*		
0141	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	*параграф 8, буква a) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*		
0142	*Капиталови инструменти*	*параграф 11 от МСС 32*		
0143	*Дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1.31*		
0144	*Кредити и аванси*	*приложение V, част 1.32*		
0181	**Финансови активи по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква a) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*		
0182	*Дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1.31*		
0183	*Кредити и аванси*	*приложение V, част 1.32*		
0240	**Деривати – отчитане на хеджиране**	*параграф 2.1.b от МСФО 9; приложение V, част 1.21*		
0250	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89A, буква a) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*		
0260	**Материални активи**			
0270	**Нематериални активи**	*параграф 54, буква e) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 115 от ЗИИ*		
0280	**Инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия**	*Параграф 54, буква a) от МСС 1; приложение V, част 1.21, част 2.4*		
0290	**Данъчни активи**	*параграф 54, буква n)—o) от МСС 1*		
0300	**Други активи**	*приложение V, част 2.5*		
0310	**Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква j) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V*		
0320	**АКТИВИ**	*параграф 9, буква a) ИИ 6 от МСС 1*		

20.2 Географска разбивка на пасивите по място на дейностите

		Препратки	Балансова стойност приложение V, част 1.27	
			Местни дейности	Неместни дейности
			приложение V, част 2.270	приложение V, част 2.270
			0010	0020
0010	**Финансови пасиви, държани за търгуване**	*параграф 8, буква a), подточка ii) от МСФО 7; ББ, параграф 4.1.6 от МСФО 9*		
0020	*Деривати*	*допълнение А към МСФО 9; параграф 4.2.1, буква a) от МСФО 9; параграф БА.7, буква a) от МСФО 9*		
0030	*Къси позиции*	*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*		
0040	*Депозити*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0050	*Емитирани дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1, точка 37*		
0060	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38–41 от приложение V*		
0070	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква a), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*		
0080	*Депозити*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0090	*Емитирани дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1, точка 37*		
0100	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38–41 от приложение V*		
0110	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква a) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*		
0120	*Депозити*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0130	*Емитирани дългови ценни книжа*	*приложение V, част 1, точка 37*		
0140	*Други финансови пасиви*	*част 1, параграфи 38–41 от приложение V*		
0150	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*параграф 2.1.b от МСФО 9; приложение V, част 1.26*		
0160	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*параграф 89A, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*		
0170	**Провизии**	*МСС 37,10; параграф 54, буква к) от МСС 1*		
0180	**Данъчни пасиви**	*параграф 54, буква n)—o) от МСС 1*		
0190	**Акционерен капитал, който може да бъде изплатен при поискване**	*МСС 32, пример за илюстрация 33; КРМСФО 2; приложение V, част 2.13*		
0200	**Други пасиви**	*приложение V, част 2.13*		
0210	**Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	*параграф 54, буква r) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, параграф 14 от приложение V*		
0220	**ПАСИВИ**	*параграф 9, буква б) от МСС 1; ИИ 6*		

20.3 Географска разбивка на основните позиции в отчета за приходите и разходите по място на дейностите

		Препратки	Текущ период	
			Местни дейности	Неместни дейности
			приложение V, част 2.270	приложение V, част 2.270
			0010	0020
0010	**Приходи от лихви**	*параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V*		
0020	**(Лихвени разходи)**	*параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V*		
0030	**(Разходи за акционерен капитал, платим при поискване)**	*КРМСФО 2, точка 11*		
0040	**Приходи от дивиденти**	*приложение V, част 2.40*		
0050	**Приходи от такси и комисиони**	*параграф 20, буква к) от МСФО 7*		
0060	**(Разходи за такси и комисиони)**	*параграф 20, буква к) от МСФО 7*		
0070	**Нетна печалба или (-) загуба от отписване на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*приложение V, част 2.45*		
0080	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, държани за търгуване**	*параграф 20, буква a), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 45–46*		
0083	**Печалба или (-) загуба от нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 7.1.5 от МСФО 9*		
0090	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 20, буква a), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.44*		
0100	**Нетна печалба или (-) загуба от отчитане на хеджирането**	*приложение V, част 2, точки 47–48*		
0110	**Нетни курсови разлики [печалба или (-) загуба]**	*параграф 28 и параграф 52, буква a) от МСС 21*		
0120	**Нетна печалба или (-) загуба от отписването на инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	*приложение V, част 2, точка 56*		
0130	**Нетна печалба или (-) загуба от отписването на нефинансови активи**	*параграф 34 от МСС 1*		
0140	**Други оперативни приходи**	*приложение V, част 2, точки 314–316*		
0150	**(Други оперативни разходи)**	*приложение V, част 2, точки 314–316*		
0155	**ОБЩО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ, НЕТНО**			
0160	**(Административни разходи)**			
0165	**(Парични вноски към фондове за преструктуриране и схеми за гарантиране на депозитите)**	*приложение V, част 2, точка 48в*		
0170	**(Обезценка)**	*параграфи 102, 104 от МСС 1*		
0171	**Нетни печалби или (–) загуби от изменение**	*параграф 5.4.3 от МСФО 9, допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2, точка 49*		
0180	**(Провизии или (-) сторниране на провизии)**	*параграфи 59, 84 от МСС 37; параграф 98, букви б), в), ж) от МСС 1*		
0190	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата)**	*параграф 20, буква a), подточка viii) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 51 и 53*		
0200	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия)**	*параграфи 42–43 от МСС 28*		
0210	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на нефинансови активи)**	*параграф 126, буква a) и б) от МСС 36*		
0220	**Отрицателна репутация, призната в печалбата или загубата**	*допълнение ББ4, буква н), подточка i) към МСФО 3*		
0230	**Дял на печалбата или (-) загубата от инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия**	*приложение V, част 2.54*		
0240	**Печалба или (-) загуба от нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба, които не отговарят на изискванията за преустановени дейности**	*МСФО 5,37; приложение V, част 2.55*		
0250	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**	*параграф 102, ИИ 6 от МСС 1; параграф 33 A от МСФО 5*		
0260	**(Разходи или (-) приходи за данъци, свързани с печалбата или загубата от продължаващи дейности)**	*параграф 8, буква r) от МСС 1; параграф 77 от МСС 12*		
0270	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ СЛЕД ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**	*ИИ 6 от МСС 1*		
0280	**Печалба или (-) загуба след данъчно облагане от преустановени дейности**	*параграф 82, буква дв) от МСС 1; параграф 33, буква в) и параграф 33A от МСФО 5 приложение V, част 2, точка 56*		
0290	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА**	*параграф 81A, буква a) от МСС 1*		

20.4 Географска разбивка на активите по местопребиваване на контрагента

ос z	Държава по местопребиваване на контрагента

		Препратки	Брутна балансова стойност	В т.ч.: държани за търгуване или търгуеми	В т.ч.: подлежащи на обезценка финансови активи, включително парични салда при централни банки и други депозити на виждане	В т.ч.: преструктурирани	В т.ч.: необслужвани	в т.ч.: в неизпълнение	Натрупана обезценка	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции
			приложение V, част 1, точки 34, част 2, точки 271, 275	приложение V, част 1 точки 15, буква а), част 2, точки 271	приложение V, част 2.273	приложение V, част 2.275	приложение V, част 2.275	член 178 от РИИ; приложение V, част 2, точки 237, буква б)	приложение V, част 2.274	приложение V, част 2.274
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	**Деривати**	допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2, точка 272								
0020	В т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)								
0030	В т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)								
0040	**Капиталови инструменти**	параграф 11 от МСС 32								
0050	В т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)								
0060	В т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)								
0070	В т.ч.: нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)								
0075	**Парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	приложение V, част 2, точки 2, 3								
0080	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 33, точка 44, буква б)								
0090	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)								
0100	Сектор „Държавно управление"	приложение V, част 1, точка 42, буква б)								
0110	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)								
0120	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)								
0130	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)								
0140	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)								
0150	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)								
0160	Сектор „Държавно управление"	приложение V, част 1, точка 42, буква б)								
0170	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)								
0180	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)								
0190	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)								
0200	В т.ч.: Малки и средни предприятия	МСП член 1, параграф 2, буква а)								
0210	В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87								
0220	Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)								
0230	В т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87								
0240	В т.ч.: Потребителски кредити	приложение V, част 2, точка 88, буква а)								

20.5 Географска разбивка на задбалансовите експозиции по местопребиваване на контрагента

ос 1 Държава по местопребиваване на контрагента

		Препратки	Номинална стойност	В т.ч.: преструктурирани	В т.ч.: необслужвани		Провизии за поети ангажименти и предоставени гаранции
						в т.ч.: в неизпълнение	
			приложение V, част 2, точки 118, 271	приложение V, част 2, точки 240-258	приложение V, част 2.275	член 178 от РИИ; приложение V, част 2, точки 237, буква б)	приложение V, част 2.276
			0010	0022	0025	0026	0030
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	приложение I към РИИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 113, 116					
0020	**Предоставени финансови гаранции**	приложение А към МСФО 4; приложение I към РИИ; приложение V, част 1, точка 44, буква е), част 2, точки 102-105, 114, 116					
0030	**Други поети ангажименти**	приложение I към РИИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 115, 116					

20.6 Географска разбивка на пасивите по местопребиваване на контрагента

ос 1 Държава по местопребиваване на контрагента

		Препратки	Балансова стойност
			приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 271
			0010
0010	**Деривати**	допълнение А към МСФО 9;приложение V, част 1, точка 44, буква д); част 2, точка 272	
0020	В т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)	
0030	В т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)	
0040	**Къси позиции**	параграф 6А7, буква б) от МСФО 9; приложение V, част 1, точка 44, буква г)	
0050	В т.ч.: кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)	
0060	В т.ч.: други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)	
0070	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	
0080	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква а)	
0090	Сектор „Държавно управление"	приложение V, част 1, точка 42, буква б)	
0100	Кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42.буква в)	
0110	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42.буква г)	
0120	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	
0130	Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	

20.7.1 Географска разбивка по местопребиваване на контрагента по кредити и аванси, ценни книжа от държавния и търговския сектор, нефинансови предприятия, по клонове по NACE

ос 1 Държава по местопребиваване на контрагента

		Препратки	Нефинансови предприятия приложение V, част 2, точки 271, 277				
			Брутна балансова стойност	в т.ч.: подлежащи на обезценка кредити и аванси	В т.ч.: необслужвани	Натрупана обезценка	Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции
			приложение V, част 1.34, част 2.275	приложение V, част 2.273	приложение V, част 2.275	приложение V, част 2.274	приложение V, част 2.274
			0010	0011	0012	0021	0022
0010	**А. Селско, горско и рибно стопанство**	Регламент за NACE					
0020	**Б. Добивна промишленост**	Регламент за NACE					
0030	**В. Преработвателна промишленост**	Регламент за NACE					
0040	**Г. Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива**	Регламент за NACE					
0050	**Д. Водоснабдяване**	Регламент за NACE					
0060	**Е. Строителство**	Регламент за NACE					
0070	**Ж. Търговия на едро и дребно**	Регламент за NACE					
0080	**З Транспорт и складиране**	Регламент за NACE					
0090	**И. Хотелиерство и ресторантьорство**	Регламент за NACE					
0100	**Й. Информация и комуникация**	Регламент за NACE					
0105	**К. Финансови и застрахователни дейности**	Регламент за NACE					
0110	**Л. Операции с недвижими имоти**	Регламент за NACE					
0120	**М. Професионални, научни и технически дейности**	Регламент за NACE					
0130	**Н. Административни и спомагателни дейности**	Регламент за NACE					
0140	**О. Публична администрация и отбрана, задължително социално осигуряване**	Регламент за NACE					
0150	**П. Образование**	Регламент за NACE					
0160	**Р. Здравеопазване и социална дейност**	Регламент за NACE					
0170	**С. Културни, спорт и развлечения**	Регламент за NACE					
0180	**Т. Други услуги**	Регламент за NACE					
0190	**КРЕДИТИ И АВАНСИ**	приложение V, част 1.32					

21. Материални и нематериални активи: активи, подлежащи на оперативен лизинг

		Препратки	**Балансова стойност**
			приложение V, част 2, точки 278-279
			0010
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*МСС 16,6; параграф 54, буква а) от МСС 1*	
0020	Преоценъчен модел	*МСС 17,49; параграф 31, параграф 73, буква а) и г) от МСС 16*	
0030	Модел на себестойността	*МСС 17,49; параграф 30, параграф 73, буква а) и г) от МСС 16*	
0040	**Инвестиционни имоти**	*МСС 40, ИНЗ, параграф 54, буква б) от МСС 1*	
0050	Модел на справедливата стойност	*МСС 17,49; параграфи 33-55 и 76 от МСС 40*	
0060	Модел на себестойността	*МСС 17,49; параграфи 56 и 79, буква в) от МСС 40*	
0070	**Други нематериални активи**	*параграфи 8, 118 от МСС 38*	
0080	Преоценъчен модел	*МСС 17,49; параграфи 75-87 и 124, буква а), подточка ii) от МСС 38*	
0090	Модел на себестойността	*МСС 17,49; параграф 74 от МСС 38*	

22. Управление на активи, попечителство и други обслужващи функции

22.1 Приходи и разходи за такси и комисиони, по дейности

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2.280
		параграф 20, буква в) от МСФО 7	0010
0010	**Приходи от такси и комисиони**	*приложение V, част 2, точки 281-284*	
0020	Ценни книжа		
0030	*Емисии*	*приложение V, част 2, точка 284, буква а)*	
0040	*Нареждания за прехвърляне*	*приложение V, част 2, точка 284, буква б)*	
0050	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с ценни книжа*	*приложение V, част 2, точка 284, буква в)*	
0051	Корпоративни финанси		
0052	*Консултиране в областта на сливанията и придобиванията*	*приложение V, част 2, точка 284, буква ж)*	
0053	*Услуги по управление на ценни книжа*	*приложение V, част 2, точка 284, буква з)*	
0054	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с корпоративно финансиране*	*приложение V, част 2, точка 284, буква и)*	
0055	Консултации срещу заплащане	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	
0060	Клиринг и сетълмент	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(b)*	
0070	Управление на активи	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(c)*	
0080	Попечителство [по вид клиент]	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(d)*	
0090	*Колективно инвестиране*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0100	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с попечителски услуги*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0110	Централни административни услуги за предприятия за колективно инвестиране	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0120	Фидуциарни сделки	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0131	Платежни услуги	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0132	*Текущи сметки*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0133	*Кредитни карти*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0134	*Дебитни карти и други картови плащания*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0135	*Преводи и други платежни нареждания*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0136	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с платежни услуги*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0140	Ресурси на клиенти, които се разпространяват, но не се управляват [по вид продукт]	*приложение V, част 2, точка 284, буква л); 285(a)*	
0150	*Колективно инвестиране*		
0160	*Застрахователни продукти*		
0170	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с ресурси на клиенти, които се разпространяват, но не се*		
0180	Структурирано финансиране	*приложение V, част 2, точка 284, буква м)*	
0190	Дейности по обслужване на кредити	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	
0200	Поети ангажименти за кредитиране	*параграф 4.2.1, буква в), подточка ii) от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0210	Предоставени финансови гаранции	*параграф 4.2.1, буква в), подточка ii) от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0211	Предоставени кредити	*приложение V, част 2, точка 284, буква с)*	
0213	Чуждестранна валута	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	
0214	Стоки	*приложение V, част 2, точка 284, буква у)*	
0220	Други приходи от такси и комисиони	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	
0230	**(Разходи за такси и комисиони)**	*приложение V, част 2, точки 281-284*	
0235	(Ценни книжа)	*приложение V, част 2, точка 284, буква а)*	
0240	(Клиринг и сетълмент)	*приложение V, част 2, точка 284, буква б)*	
0245	(Управление на активи)	*приложение V, част 2, точка 284, буква в)*	
0250	(Попечителство)	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	
0255	(Платежни услуги)	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(b)*	
0256	*(в т.ч.: кредитни, дебитни и други видове карти)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0260	(Дейности по обслужване на кредити)	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	
0270	(Получени ангажименти за кредитиране)	*приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0280	(Получени финансови гаранции)	*приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0281	(Външни услуги по разпространение на продукти)	*приложение V, част 2, точка 284, буква ж)*	
0282	(Валутни операции)	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	
0290	(Други разходи за такси и комисиони)	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	

22.2 Активи, включени в предоставените услуги

		Препратки	Сума на активите, включени в предоставените услуги
			приложение V, част 2, точка 285, буква ж)
			0010
0010	**Управление на активи [по вид клиент]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква а)*	
0020	Колективно инвестиране		
0030	Пенсионни фондове		
0040	Клиентски портфейли, управлявани по преценка		
0050	Други инвестиционни схеми		
0060	**Активи под попечителство [по вид клиент]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква б)*	
0070	Колективно инвестиране		
0080	Друго		
0090	В т.ч.: поверени на други субекти		
0100	**Централни административни услуги за предприятия за колективно инвестиране**	*приложение V, част 2, точка 285, буква в)*	
0110	**Фидуциарни сделки**	*приложение V, част 2, точка 285, буква г)*	
0120	**Платежни услуги**	*приложение V, част 2, точка 285, буква д)*	
0130	**Ресурси на клиенти, които се разпространяват, но не се управляват [по вид продукт]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква е)*	
0140	Колективно инвестиране		
0150	Застрахователни продукти		
0160	Друго		

23. Кредити и аванси: допълнителна информация

23.1 Кредити и аванси: Брой на инструментите

			Брой на инструментите (приложение V, част 2, точки 120)															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219																
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), 87–209,																
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0080	**Кредити и аванси на доъдебна фаза**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 221																
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0150	**Кредити и аванси, обект на съдебна процедура**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 222																
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																

23.2 Кредити и аванси: Допълнителна информация за брутните балансови стойности

			Брутна балансова стойност (приложение V, част 2, точки 24)															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219																
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0080	**Кредити и аванси за себестойност или по амортизирана стойност**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 222, буква а), 219																
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0150	**Кредити и аванси на доъдебна фаза**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 221																
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0220	**Кредити и аванси, обект на съдебна процедура**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 222																
0230	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0240	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0250	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0260	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0270	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0280	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0290	**Необезпечени кредити и аванси без гаранции**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 223																
0300	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0310	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0320	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0330	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0340	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0350	**Кредити и аванси с натрупан коефициент на покритие > 90 %**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 224																
0360	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0370	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0380	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0390	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0400	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0410	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																

23.3 Кредити и аванси, обезпечени с недвижим имот: Разбивка според отношението стойност на кредита/стойност на недвижим имот

			Брутна балансова стойност (приложение V, част 1, точки 24)															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси, обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 89, буква а), 87, 219																
0020	в т.ч.: Нефинансови предприятия с отношение стойност/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0030	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0040	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 1, точки 230а, 223																
0050	**Кредити и аванси за малки и средни предприятия (МСП), обезпечени с търговски недвижими имоти**	приложение V, част 1, точки 42, 92, буква а), 93, буква а), 87, 219 MCO член 1,																
0060	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0070	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0080	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 1, точки 230а, 223																
0090	**Кредити и аванси за нефинансови предприятия (НФП), различни от МСП, обезпечени с търговски недвижими имоти**	приложение V, част 1, точки 42, 92, буква а), 93, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 219 MCO член 1,																
0100	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0110	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0120	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 1, точки 230а, 223																
0130	**Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия (МСП), различни от МСП, обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 42, 92, буква а), 93, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 230а, 219,																
0140	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0150	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0160	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 1, точки 230а, 223																
0170	**Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия (НФП), различни от МСП, обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 42, 92, буква а), 93, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 230а, 219,																
0180	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0190	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-малко	приложение V, част 1, точки 230а, 225																
0200	в т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 1, точки 230а, 223																

23.4 Кредити и аванси: Допълнителна информация за натрупани обезценки и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск

			Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск (приложение V, част 2, точки 69–71)															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223, 227(7)	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 216–219, 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219																
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0080	**Кредити и аванси за себестойност или по амортизирана стойност**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 222, буква а), 219																
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0150	**Необезпечени кредити и аванси без гаранции**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219, 223																
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0170	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0180	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0190	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0200	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																

23.5 Кредити и аванси: Получени обезпечения и получени финансови гаранции

			Максимална сума на обезпечението или гаранцията, която може да бъде взета предвид (приложение V, част 2, точки 171–172, 174															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Финансови гаранции, получени по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 219, 226																
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0080	**Получени обезпечения по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 219, 226																
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0150	**Обезпечения с недвижим имот, получени по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 219, 226																
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0220	**Пояснителна позиция: Получени обезпечения по кредити и аванси — без такива**	приложение V, част 2, точки 219, 226, 227																
0230	в т.ч.: Обезпечения с недвижим имот	приложение V, част 2, точки 219, 226, 227																

23.6 Кредити и аванси: Натрупано частично отписване

			Натрупана частична отписване (приложение V, част 2, точки 73, 74)															
			Обслужване			Необслужване			Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с		Просрочие > 90 дни							
				в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране			в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 години <= 5 години	просрочие > 5 години <= 7 години	просрочие > 7 години
		Приложения	приложение V, част 1, точка 32	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 222, 223	приложение V, част 2, точки 259–263	приложение V, част 2, точки 226–229	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 222, 226–229, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 222, 230–236, 259–263	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236	приложение V, част 2, точки 256, 230–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 219																
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 1, точки 86, буква а), точки 87																
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а), МСП член 1,																
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 1, точки 230а																
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — дългосрочни от МСП	приложение V, част 1, точки 42, буква а)																
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансовите предприятия, различни от МСП	приложение V, част 1, точки 230а																

24. Кредити и аванси: Потоци от необслужвани експозиции, обезценки и отписвания след края на последната финансова година

24.1 Кредити и аванси: Входящи и изходящи потоци от необслужвани експозиции

		Препратки	Брутна балансова стойност (приложение V, част 1, точка 34)						
			Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
				в т.ч.: Домакинства		в т.ч.: Нефинансови предприятия			
					в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		в т.ч.: МСП		в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от
								в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти	
			приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	приложение V, част 1, точки 42, буква е), 44, буква а)	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239iv	приложение V, част 2, точка 239iv
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Начално салдо**	приложение V, част 2.328							
0020	**Входящи потоци**	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0030	Входящ поток поради прекласификация от обслужвани непреструктурирани	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0040	Входящ поток поради прекласификация от обслужвани преструктурирани	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0050	в т.ч.: преклasифицирани от обслужвани преструктурирани експозиции в изпитателен срок, които са били прекласифицирани от необслужвани	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329, буква б)							
0060	Входящ поток, дължащ се на закупуване на експозиции	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0070	Входящ поток, дължащ се на начислени лихви	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329, буква а)							
0080	Входящ поток по други причини	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 329, буква а)							
0090	В т.ч.: Многократен входящ поток	приложение V, част 2, точки 239ii, 239iii, 239vi, 330, буква а)							
0100	В т.ч.: Входящ поток на експозиции, предоставени през последните 24 месеца	приложение V, част 2,точки 239ii, 239iii, 239vi, 330, буква б)							
0110	В т.ч.: Входящ поток на експозиции, предоставени през периода	приложение V, част 2,точки 239ii, 239iii, 239vi, 330, буква б)							
0120	**Изходящи потоци**	приложение V, част 2, точки 239ii, 239v, 331, 332							
0130	Изходящ поток поради прекласификация като обслужвани непреструктурирани	приложение V, част 2, точки 239ii, 239v, буква а), 331, 332							
0140	Изходящ поток поради прекласификация като обслужвани преструктурирани	приложение V, част 2, точки 239ii, 239v, буква а), 331, 332							
0150	Изходящ поток поради частично или пълно погасяване на кредита	приложение V, част 2, точки 239ii, 239v, буква б), 331, 332							
0160	Изходящ поток поради реализиране на обезпечение	приложение V, част 2, точки 239ii, 239v, буква в), 331, 332							
0170	Нетно натрупани възстановявания от реализиране на обезпечения	приложение V, част 2.333							
0180	в т.ч.: Отписвания в контекста на реализиране на обезпечения	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква в)							
0190	Изходящ поток поради влизане във владение на обезпечение	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква г), 331, 332							
0200	Нето натрупани възстановени суми от влизане във владение на обезпечен	приложение V, част 2.333							
0210	в т.ч.: Отписвания в контекста на влизане във владение на обезпечение	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква г)							
0220	Изходящ поток поради продажба на инструменти	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква д), 331, 332							
0230	Нетно натрупани възстановявания от продажба на инструменти	приложение V, част 2.333							
0240	в т.ч.: Отписвания в контекста на продажбата на инструменти	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква д)							
0250	Изходящ поток поради прехвърляне на риск	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква е), 331, 332							
0260	Нетно натрупани възстановявания от прехвърляне на риск	приложение V, част 2.333							
0270	в т.ч.: Отписвания в контекста на прехвърлянето на риск	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква е)							
0280	Изходящ поток поради отписвания	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква ж), 331, 332							
0290	Изходящ поток поради прекласификация като държани за продажба	приложение V, част 2, точки 239ii, 239vi, 331, 332							
0300	Изходящ поток по други причини	приложение V, част 2, точки 239ii-239v, буква з), 331, 332							
0310	В т.ч.: Изходящ поток на необслужвани експозиции, които са станали необслужвани през периода	приложение V, част 2.334							
0320	**Крайно салдо**	приложение V, част 2.328							

24.2 Кредити и аванси: Поток от обезценки и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции

		Препратки	Натрупана обезценка и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск						
			Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
				в т.ч.: Домакинства		в т.ч.: Нефинансови предприятия			
					в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		в т.ч.: МСП		в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от
								в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти	
			приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 69-71, 213-216, 223-239	приложение V, част 1, точки 42, буква е), 44, буква а)	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239iv	приложение V, част 2, точка 239iv
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Начално салдо**	приложение V, част 2.335							
0020	**Увеличения през периода**	приложение V, част 2.336							
0030	В т.ч.: обезценки спрямо натрупаните лихви	приложение V, част 2.337							
0040	**Намаления през периода**	приложение V, част 2.338							
0050	В т.ч.: Сторнирана обезценка и отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	приложение V, част 2, точка 339, буква а)							
0060	В т.ч.: Освобождаване на провизии поради процедура за прекратяване	приложение V, част 2, точка 339, буква б)							
0070	**Крайно салдо**	приложение V, част 2.335							

24.3 Кредити и аванси: отписвания на необслужвани експозиции през периода

		Препратки	Брутна балансова стойност						
			Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
				в т.ч.: Домакинства		в т.ч.: Нефинансови предприятия			
					в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		В т.ч.: МСП		В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия,
								В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	
			приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	приложение V, част 1, точки 42, буква е), 44, буква а)	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239iv	приложение V, част 2, точка 239iv
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Отписвания през периода**	приложение V, част 2.340							
0020	В т.ч.: Опрощаване на дълг	приложение V, част 2.340							

25. Обезпечения, придобити чрез влизане във владение и процеси на изпълнение

25.1 Обезпечения, получени чрез придобиване на собственост, различни от обезпечение, класифицирано като „Имоти, машини и съоръжения": Входящи и изходящи потоци

		Препратки	Намаление на салдото по дълга		Обезпечения, получени чрез влизане във владение, различни от обезпечения, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения"									
							Изминало време след признаване в баланса						В т.ч.: Нетекущи активи държани за продажба	
							<= 2 години		> 2 години < = 5 години		> 5 години			
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Начално салдо**	*приложение V, част 2, точки 341, 342*												
0020	**Входящи потоци от обезпечения през периода**	*приложение V, част 2, точки 345, 349*												
0030	Входящ поток, дължащ се на ново обезпечение, получено чрез влизане във вл	*приложение V, част 2, точки 345, 349*												
0040	Входящ поток поради положителни промени в стойността	*приложение V, част 2, точки 345, 349*												
0050	**Изходящи потоци от обезпечения през периода**	*приложение V, част 2, точки 346, 349*												
0060	Изходящ поток, за който са събрани парични средства	*приложение V, част 2, точки 347, 349*												
0070	Събрани парични суми, нетно от разходите	*приложение V, част 2, точка 347*												
0080	Печалби/(–) загуби от продажба на обезпечение, получено чрез п	*приложение V, част 2, точка 347*												
0090	Изходящ поток със замястване по финансови инструменти	*приложение V, част 2, точки 346, 349*												
0100	Предоставено финансиране	*приложение V, част 2, точка 347*												
0110	Изходящ поток поради отрицателни промени в стойността	*приложение V, част 2, точки 346, 349*												
0120	**Крайно салдо**	*приложение V, част 2, точки 341, 342*												

25.2 Обезпечения, получени чрез придобиване на собственост, различни от обезпечение, класифицирано като „Имоти, машини и съоръжения": Вид придобито обезпечение

		Препратки	Намаление на салдото по дълга		Обезпечения, получени чрез влизане във владение, различни от обезпечения, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения"															
								Изминало време след признаване в баланса											В т.ч.: Нетекущи активи държани за продажба	
								<= 2 години			> 2 години < = 5 години			> 5 години					
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175ii*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175ii, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175ii, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175ii, 348*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V,*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V,*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160		
0010	**Жилищен недвижим имот**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0020	В т.ч.: в процес на изграждане / разработване	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква а)*																		
0030	**Търговски недвижим имот**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0040	В т.ч.: в процес на изграждане / разработване	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква а)*																		
0050	В т.ч.: Земя, свързана с дружества за търговски недвижими имоти (без земеделска земя)	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*																		
0060	В т.ч.: Земя с разрешение за строеж	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*																		
0070	В т.ч.: Земя без разрешение за строеж	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*																		
0080	**Движимо имущество**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0090	**Капиталови и дългови ценни книжа**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0100	**Друго**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0110	**Общо**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		
0120	**Номер на обезпечението, получено при влизане във владение**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*																		

25.3 Обезпечения, получени чрез влизане във владение, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения":

		Препратки	Намаление на салдото по дълга		Обезпечения, придобити чрез влизане във владение, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения" (ИМС):		
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 2, точки 175, 175ii*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Общо**	*приложение V, част 2, точки 341, 357-358*					
0020	**Входящи потоци, свързани с ново обезпечение, получено чрез влизане във**	*приложение V, част 2, точки 341, 345, 357-358*					

26. Управление и качество на преструктурирането

		Препратки	Кредити и аванси с мерки за преструктуриране								
				в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода	в т.ч.: Домакинства	в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода	в т.ч.: Нефинансови предприятия	в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода
			приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква е), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361
			приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква е), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**Брой на инструментите**	приложение V, част 2, точки 320, 355, 356									
0020	**Брутна балансова стойност на инструментите** за следните видове мерки за преструктуриране:	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 355, 357, 359									
0030	Гратисен период/мораториум върху плащането	приложение V, част 2, точка 358, буква а)									
0040	Намаление на лихвения процент	приложение V, част 2, точка 358, буква б)									
0050	Удължаване на падежа/срока	приложение V, част 2, точка 358, буква в)									
0060	Разсрочени плащания	приложение V, част 2, точка 358, буква г)									
0070	Опрощаване на дълг	приложение V, част 2, точка 358, буква д)									
0080	Суапове на дългови активи	приложение V, част 2,точка 358, буква е)									
0090	Други мерки за преструктуриране	приложение V, част 2, точка 358, буква ж)									
	Брутна балансова стойност на инструментите, които няколко пъти са били предмет на мерки за преструктуриране	приложение V, част 1.34, част 2.355									
0100	Кредити и аванси, които два пъти са преструктурирани	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка i)									
0110	Кредити и аванси, които са преструктурирани повече от два пъти	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка i)									
0120	Кредити и аванси, по които са били предоставени мерки за преструктуриране в допълнения към вече съществуващи мерки за	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка ii)									
0130	**Брутна балансова стойност на необслужваните преструктурирани кредити и аванси , които не отговарят на критериите за отписване**	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 332, 355, 360, буква б)									

30. Задбалансови дейности: Участия в неконсолидирани структурирани предприятия

30.1 Дялове в неконсолидирани структурни предприятия

		Препратки	Балансова стойност на финансови активи, признати в счетоводния баланс	В т.ч.: усвоена ликвидна подкрепа	Справедлива стойност на усвоената ликвидна подкрепа	Балансова стойност на финансовите активи, признати в счетоводния баланс	Номинална стойност на задбалансовите експозиции, предоставени от докладващата институция	В т.ч.: Номинална стойност на поетите ангажименти за кредитиране	Загуби на докладващата институция през текущия период
			параграф 29, буква а) от МСФО 12	*параграф 29, буква а) от МСФО 12; приложение V, част 2.286*		*параграф 29, буква а) от МСФО 12*	*параграф Б26, буква д) от МСФО 12*		*параграф Б26, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2.287*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Общо**								

30.2 Разбивка на дяловете в неконсолидирани структурни предприятия, по естество на дейностите

	По естество на дейностите	*Препратки*	Балансова стойност		
			Дружества със специална цел – секюритизация	Управление на активи	Други дейности
			член 4, параграф 1, точка 66 от РКИ	*приложение V, част 2, точка 285, буква а)*	
		параграфи 24 и Б6, буква а) от МСФО 12	0010	0020	0030
0010	**Подбрани финансови активи, признати в счетоводния баланс на докладващата институция**	*параграф 29, букви а) и б) от МСФО 12*			
0021	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точки 213-239*			
0030	Деривати	*допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2.272*			
0040	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*			
0050	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*			
0060	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*			
0070	**Подбран собствен капитал и финансови пасиви, признати в счетоводния баланс на докладващата институция**	*параграф 29, букви а) и б) от МСФО 12*			
0080	Емитирани капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*			
0090	Деривати	*допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2.272*			
0100	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*			
0110	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*			
			Номинална стойност		
0120	**Задбалансови експозиции, предоставени от докладващата институция**	*параграф Б26, буква д) от МСФО 12; приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 102-105, 113-115, 118*			
0131	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*			

31. Свързани лица

31.1 Други свързани лица: задължения и вземания

		Препратки *приложение V, част 2, точки 288-291*	Неуредени салда				
			Дружество майка и предприятия със смесен контрол или съществено влияние	Дъщерни предприятия или други субекти от същата група	Асоциирани и смесени предприятия	Ключов управленски персонал на институцията или на дружеството майка	Други свързани лица
			параграф 19, букви а) и б) от МСС 24	*параграф 19, буква в) от МСС 24; приложение V, част 2.289*	*параграф 19, букви г) и д) от МСС 24; приложение V, част 2.289*	*параграф 19, буква е) от МСС 24,*	*параграф 19, буква ж) от МСС 24*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Подбрани финансови активи**	*параграф 18, буква б) от МСС 24*					
0020	Капиталови инструменти	*параграф 11 от МСС 32*					
0030	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*					
0040	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*					
0050	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точки 213-220*					
0060	**Подбрани финансови пасиви**	*параграф 18, буква б) от МСС 24*					
0070	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*					
0080	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*					
0090	**Номинална стойност на поетите ангажименти за кредитиране, на финансовите гаранции и на другите поети ангажименти**	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 102-105, 113-115, 118*					
0100	в т.ч.: необслужвани	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение V, част 2, точка 117*					
0110	**Получени ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други получени ангажименти**	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение V, част 2, точка 290*					
0120	**Номинална стойност на дериватите**	*приложение V, част 2, точки 133-135*					
0131	**Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции**	*параграф 1, буква в) от МСС 24; приложение V, част 2, точки 69-71, 291*					
0132	**Провизии по необслужваните задбалансови експозиции**	*приложение V, част 2, точки 11, 126, 291*					

31.2 Други свързани лица: разходи и приходи от сделки с тях

		Препратки *приложение V, част 2, точки 288-289, 292-293*	Текущ период				
			Дружество майка и предприятия със смесен контрол или съществено влияние	Дъщерни предприятия или други субекти от същата група	Асоциирани и смесени предприятия	Ключов управленски персонал на институцията или на дружеството майка	Други свързани лица
			параграф 19, букви а) и б) от МСС 24	*параграф 19, буква в) от МСС 24*	*параграф 19, букви г) и д) от МСС 24*	*параграф 19, буква е) от МСС 24,*	*параграф 19, буква ж) от МСС 24*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Приходи от лихви**	*параграф 18, буква а) от МСС 24; част 2, точка 31 от приложение V*					
0020	**Лихвени разходи**	*параграф 18, буква а) от МСС 24; параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V*					
0030	**Приходи от дивиденти**	*параграф 18, буква а) от МСС 24; приложение V, част 2.40*					
0040	**Приходи от такси и комисиони**	*параграф 18, буква а) от МСС 24,*					
0050	**Разходи за такси и комисиони**	*параграф 18, буква а) от МСС 24,*					
0060	**Печалба или (-) загуба от отписването на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 18, буква а) от МСС 24*					
0070	**Печалба или (-) загуба от отписването на нефинансови активи**	*параграф 18, буква а) от МСС 24; приложение V, част 2.292*					
0080	**Обезценка или (-) сторниране на обезценка по необслужвани експозиции**	*параграф 18, буква г) от МСС 24; приложение V, част 2.293*					
0090	**Провизии или (-) сторниране на провизии по необслужвани експозиции**	*приложение V, част 2, точки 30, 293*					

40. Структура на групата

40.1 Структура на групата: „поотделно за всеки субект"

Код	Вид на кода	Национален код	Наименование на субекта	Дата на вписване	Акционерен капитал на субекта, в който е инвестирано	Собствен капитал на субекта, в който е инвестирано	Общо активи на субекта, в който е инвестирано	Печалба или (-) загуба на субекта, в който е инвестирано	Местопребиваване на субекта, в който е инвестирано	Сектор на субекта, в който е инвестирано	Код по NACE	Натрупано дялово участие [%]	Права на глас [%]	Структура на групата [взаимовръзки]	Счетоводно третиране [група за счетоводни цели]	Счетоводно третиране [група за целите на РКИ]	Балансова стойност	Цена на придобиване	Връзка на репутацията със субекта, в който е инвестирано	Справедлива стойност на инвестициите, за които има публикувани котировки
приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква а)	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква в)*	*параграф 12, буква а), параграф 21, буква а), подточка i) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-*	*приложение V, част 2,точки 294-295, 296, буква д)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква е)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф 12, буква б), параграф 21, буква а), подточка iii) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква и)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква й)*	*параграф 21, буква а), подточка iv) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква к)*	*параграф 21, буква а), подточка iv) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква л)*	*параграф 10, буква а), подточка i) от МСФО 12; приложение V, част 2,точки 294-295, 296, буква м)*	*параграф 21, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква н)*	*член 18 от РКИ; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква о)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква п)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква р)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква с)*	*параграф 21, буква б), подточка iii) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква т)*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. Структура на групата: „поотделно за всеки инструмент"

Код на ценна книга	Субект, в който е инвестирано		Холдинг				Натрупано дялово участие (%)	Балансова стойност	Цена на придобиване
	Код	Вид на кода	Код	Вид на кода	Национален код	Наименование на холдинга			
приложение V, част 2, точка 297, буква а)	*приложение V, част 2, точка 296, буква а), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква б), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква б)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква г)*		*приложение V, част 2, точка 296, буква й), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква о), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква п), точка 297, буква д)*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. Справедлива стойност

41.1 Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по амортизирана стойност

		Препратки приложение V, част 2.298	Справедлива стойност параграфи 25-26 от МСФО 7	Йерархия на справедливата стойност параграфи 97 и 93, буква б) от МСФО 13		
				Ниво 1 параграф 76 от МСФО 13	Ниво 2 параграф 81 от МСФО 13	Ниво 3 параграф 86 от МСФО 13
	АКТИВИ		0010	0020	0030	0040
0015	**Финансови активи по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*				
0016	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*				
0017	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*				
	ПАСИВИ					
0070	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*				
0080	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*				
0090	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*				
0100	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*				

41.2 Използване на опция за справедлива стойност

		Препратки	Балансова стойност приложение V, част 1.27			
			Счетоводни несъответствия	Управлявани според справедливата	Хибридни договори	Управлявани за кредитен риск
			параграф Б4.1.29 от МСФО 9	параграф Б4.1.33 от МСФО 9	параграф 4.3.6 от МСФО 9; параграф 4.3.7 от МСФО 9; приложение V, част 2.300	параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 8, буква а) и д) от МСФО 7; приложение V, част 2.301
	АКТИВИ		0010	0020	0030	0040
0010	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*				
0030	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*				
0040	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*				
	ПАСИВИ					
0050	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*				
0060	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*				
0070	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*				
0080	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*				

42. Материални и нематериални активи: балансова стойност по метод за оценка

		Препратки *приложение V, част 2.302*	**Балансова стойност**	в т.ч.: Активи с право на използване *параграф 47, буква а) и 53, буква й) от МСФО 16; приложение V, част 2, точка*
			0010	0020
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*МСС 16,6; МСС 16,29; параграф 54, буква а) от МСС 1*		
0015	В т.ч.: Софтуерни активи	*МСС 38,4; приложение V, част 2.303*		
0020	Преоценъчен модел	*параграф 31, параграф 73, букви а) и г) от МСС 16*		
0030	Модел на себестойността	*параграф 30, параграф 73, букви а) и г) от МСС 16*		
0040	**Инвестиционни имоти**	*параграфи 5, 30 от МСС 40; параграф 54, буква б) от МСС 1*		
0050	Модел на справедливата стойност	*параграфи 33-55 и 76 от МСС 40*		
0060	Модел на себестойността	*40*		
0070	**Други нематериални активи**	*параграфи 8, 118 и 122 от МСС 38; приложение V, част 2.303*		
0075	В т.ч.: Софтуерни активи	*МСС 38,9; приложение V, част 2.303*		
0080	Преоценъчен модел	*параграфи 75-87 и 124, буква а), подточка ii) от МСС 38*		
0090	Модел на себестойността	*параграф 74 от МСС 38*		

43. Провизии

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	**Балансова стойност** *приложение V, част 1.27*					
			Пенсии и други задължения за изплащане на дефинирани доходи след напускане	**Други дългосрочни доходи на наети лица**	**Преструктуриране**	**Неуредени правни въпроси и данъчни съдебни дела**	**Други поети ангажименти и предоставени гаранции, оценени съгласно МСС 37, и предоставени гаранции, оценени съгласно МСФО 4**	**Други разпоредби**
			МСС 19,63; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9	*МСС 19,153; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.10*	*параграфи 70-83, 84, буква а) от МСС 37*	*параграфи 14 и 84, буква а) от МСС 37*	*МСС 37; МСФО 4; приложение V, част 2, точки 304-305*	*параграф 14 от МСС 37*
			0010	0020	0030	0040	0055	0060
0010	**Начално салдо [балансова стойност към началото на периода]**	*параграф 84, буква а) от МСС 37*						
0020	Допълнения, включително увеличения в съществуващите провизии	*параграф 84, буква б) от МСС 37*						
0030	(-) Използвани суми	*параграф 84, буква в) от МСС 37*						
0040	(-) Неизползвани суми, сторнирани през периода	*параграф 84, буква г) от МСС 37*						
0050	Увеличение в дисконтираната сума [изминало време] и ефект на промяна в дисконтовия процент	*параграф 84, буква д) от МСС 37*						
0060	Други движения							
0070	**Крайно салдо [балансова стойност към края на периода]**	*параграф 84, буква а) от МСС 37*						

44 Планове с дефиниран доход и доходи на наети лица

44.1 Елементи на нетните активи и пасиви по планове с дефиниран доход

		Препратки	Сума
			приложение V, част 2, точки 306-307
			0010
0010	**Справедлива стойност на активите по планове с дефиниран доход**	параграф 140, буква а), подточка ii), параграф 113 от МСС 19	
0020	В т.ч.: Финансови инструменти, емитирани от институцията	параграф 143 от МСС 19	
0030	Капиталови инструменти	параграф 142, буква б) от МСС 19	
0040	Дългови инструменти	параграф 142, буква в) от МСС 19	
0050	Недвижими имоти	параграф 142, буква г) от МСС	
0060	Други активи по планове с дефиниран доход		
0070	**Настояща стойност на задълженията за изплащане на дефиниран доход**	параграф 140, буква а), подточка i) от МСС 19	
0080	**Ефект на тавана на активите**	параграф 141, буква а), подточка iii) от МСС 19	
0090	**Нетни активи по планове с дефиниран доход [балансова стойност]**	МСС 19;63; приложение V, част 2.309	
0100	**Провизии за пенсии и други задължения за изплащане на дефиниран доход след напускане [Балансова стойност]**	параграф 63 от МСС 19; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9	
0110	**Справедлива стойност на право за възстановяване, признато като актив**	параграф 140, буква б) от МСС 19	

44.2 Движение по задълженията за изплащане на дефиниран доход

		Препратки	Задължения за изплащане на дефиниран доход
			приложение V, част 2, точки 306, 309
			0010
0010	**Начално салдо [настояща стойност]**	параграф 140, буква а), подточка i) от МСС 19	
0020	Разходи за текущ трудов стаж	параграф 141, буква а) от МСС 19	
0030	Лихвени разходи	параграф 141, буква б) от МСС 19	
0040	Платени вноски	параграф 141, буква е) от МСС 19	
0050	Актюерска (-) печалба или загуба от промени в демографските допускания	параграф 141, буква в), подточка i) от МСС 19	
0060	Актюерска (-) печалба или загуба от промени във финансовите допускания	параграф 141, буква в), подточка ii) от МСС 19	
0070	Увеличение или (-) намаление на обменните курсове	параграф 141, буква д) от МСС 19	
0080	Изплатени суми	параграф 141, буква ж) от МСС 19	
0090	Разходи за минал трудов стаж, включително печалбите и загубите при уреждане	параграф 141, буква г) от МСС 19	
0100	Увеличение или (-) намаление чрез бизнес комбинации и освобождавания от предприятия	параграф 141, буква з) от МСС 19	
0110	Други увеличения или (-) намаления		
0120	**Крайно салдо [настояща стойност]**	параграф 140, буква а), подточка ii) от МСС 19 приложение V, част 2.310	

44.3 Разходи за персонал по видове доходи

		Препратки	Текущ период
			0010
0010	**Пенсии и сходни разходи**	приложение V, част 2, точка 311, буква а)	
0020	**Плащания на базата на акции**	параграф 44 от МСФО 2; приложение V, част 2, точка 311, буква б)	
0030	**Надници и заплати**	приложение V, част 2, точка 311, буква в)	
0040	**Социалноосигурителни вноски**	приложение V, част 2, точка 311, буква г)	
0050	**Обезщетения при прекратяване на трудово правоотношение**	параграф 8 от МСС 19, приложение V, част 2, точка 311, буква д)	
0060	**Други видове разходи за персонал**	приложение V, част 2, точка 311, буква е)	
0070	**РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ**		

44.4 Разходи за персонал по категории възнаграждения и категории персонал

		Препратки	Текущ период			
			Общо персонал	в т.ч.: Установен персонал	в т.ч.: Управителен орган (управленска функция) и висше ръководство	в т.ч.: Управителен орган (надзорна функция)
				приложение V, част 2, точка 311i, буква а)	приложение V, част 2, точка 311i	приложение V, част 2, точка 311i, буква б)
			0010	0020	0030	0040
0010	**Постоянно възнаграждение**	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)				
0020	**Променливо възнаграждение**	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)				
0030	**Разходи за персонал, различни от възнаграждението**					
0040	**РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ**					
0050	**БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА**	приложение V, част 2, точка 311ii				

45 Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите

45.1 Печалба или загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по отчетен портфейл

		Препратки	Текущ период	Промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск
				приложение V, част 2.312
			0010	0020
0010	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*		
0020	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*		
0030	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7*		

45.2 Печалба или загуба от отписването на нефинансови активи

		Препратки	Текущ период
			приложение V, част 2.313
			0010
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*параграфи 68, 71 от МСС 16*	
0020	**Инвестиционни имоти**	*буква г) от МСС 1*	
0030	**Нематериални активи**	*параграфи 113-115A от МСС 38; параграф 34, буква а) от МСС 1*	
0040	**Други активи**	*параграф 34, буква а) от МСС 1*	
0050	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ОТПИСВАНЕТО НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ**	*параграф 34 от МСС 1*	

45.3 Други оперативни приходи и разходи

		Препратки	Приходи	Разходи
			0010	0020
0010	**Промени в справедливата стойност на материални активи, оценени по модела на справедливата стойност**	*параграф 76, буква г) от МСС 40; приложение V, част 2.314*		
0020	**Инвестиционни имоти**	*параграф 75, буква е) от МСС 40; приложение V, част 2.314*		
0030	**Оперативен лизинг, различен от инвестиционни имоти**	*параграфи 81, 82 от МСФО 16; приложение V, част 2.315*		
0040	**Друго**	*приложение V, част 2.316*		
0050	**ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ ИЛИ РАЗХОДИ**	*приложение V,част 2, точки 314-316*		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

46. Отчет за промените в собствения капитал

	Източници на промените в собствения капитал	Препратки	Капитал	Премии от емитиране на акции	Емитирани капиталови инструменти, различни от капитал	Друг собствен капитал	Натрупан друг всеобхватен доход	Неразпределена печалба	Преоценъчни резерви	Други резерви	(-) Обратно изкупени собствени акции	Печалба или (-) загуба, която се отнася към собствениците на дружеството майка	(-) Междинни дивиденти	Малцинствени участия		Общо
														Натрупан друг всеобхватен доход	Други позиции	
			параграфи 106 и 54, буква с) от МСС 1	параграфи 106 и 78, буква д) от МСС 1	параграф 106 от МСС 1, приложение V, част 2, точки 18-19	МСС 1,106; приложение V, част 2, параграф 20	параграф 106 от МСС 1	член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ	параграфи 30, Г5-Г8 от МСФО 1	параграф 106 и параграф 54 буква в) от МСС 1	МСС 1,106; параграфи 34, 33 от МСС 32; приложение V, част 2.30	параграф 141, буква а) от МСС 1	МСС 1,106; параграф 35 от МСС 32	параграфи 54, буква р) и 106, буква а) от МСС 1	параграфи 54, буква р) и 106, буква а) от МСС 1	параграф 9, буква в) и НИ 6 от МСС 1
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**Начално салдо [преди преизчисляването]**															
0020	Ефект от корекциите на грешки	параграф 106, буква б) от МСС 1; параграф 42 от МСС 8														
0030	Ефект от промените в счетоводната политика	параграф 106, буква б) от МСС 1; НИ 6 от МСС 1; параграф 22 от МСС 8														
0040	**Начално салдо [текущ период]**															
0050	Емитиране на обикновени акции	параграф 106, буква д), подточка iii), от														
0060	Емитиране на преференциални акции	параграф 106, буква д), подточка iii), от														
0070	Емитиране на други капиталови инструменти	параграф 106, буква д), подточка iii), от														
0080	Упражняване / изтичане на валидността на други емитирани капиталови инструменти	параграф 106, буква г), подточка iii) от														
0090	Преобразуване на дълг в собствен капитал	параграф 106, буква д), подточка iii), от														
0100	Намаляване на капитала	параграф 106, буква д), подточка iii), от														
0110	Дивиденти	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1; МСС 32,35; НИ 6 от МСС 1														
0120	Изкупуване на собствени акции	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1; параграф 33 от МСС 32														
0130	Продажба/обезсилване на изкупени собствени акции	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1; параграф 33 от МСС 32														
0140	Прекласифициране на финансови инструменти от собствен капитал в пасив	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1														
0150	Прекласифициране на финансови инструменти от пасив в собствен капитал	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1														
0160	Прехвърляния между елементите на собствения капитал	параграф 106, буква г), подточка iii) от														
0170	Увеличаване или (-) намаляване на собствения капитал чрез бизнес комбинации	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1														
0180	Плащания на базата на акции	параграф 106, буква г), подточка iii) от МСС 1; параграф 10 от МСФО 2														
0190	Други увеличения или (-) намаления на собствения капитал	параграф 106, буква е) от МСС 1														
0200	Общ всеобхватен доход за годината	параграф 106, буква г), подточки i)-iii) от МСС 1 параграф 81А, буква в) от МСС 1; НИ 6 от МСС 1														
0210	**Крайно салдо [текущ период]**															

47. Кредити и аванси: Средна продължителност и периоди на възстановяване

		Препратки	ОБЩО						
				в т.ч.: Домакинства		в т.ч.: Нефинансови предприятия			
					в т.ч.: кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		в т.ч.: МСП	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти	В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП
				приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	МСП член 1, параграф 2, буква а)	МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Необслужвани кредити и аванси: среднопретеглено време от датата на просрочието (в години)**	*приложение V, част 2, точки 362, 363*							
0020	**Нетно натрупани възстановявания от съдебни процедури, приключени през периода**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква а)*							
0030	**Намаление на брутната балансова стойност от съдебни процедури, приключени през периода**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква б)*							
0040	**Средна продължителност на съдебните процедури, приключени през периода (в години)**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква в)*							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.1 Активи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Разбивка в таблица	**Балансова стойност**
					приложение V, част 1, точки 22-28
					0010
0010	**Пари, парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	*член 4 „Активи", параграф 1 от ДОБ*	*параграф 54, буква и) от МСС 1*		
0020	Парични средства в брой	*приложение V, част 2.1*	*приложение V, част 2.1*		
0030	Парични салда при централни банки	*член 13, параграф 2 от ДОБ; приложение V, част 2.2*	*приложение V, част 2.2*		
0040	Други депозити на виждане	*приложение V, част 2.3*	*приложение V, част 2.3*	5	
0050	**Финансови активи, държани за търгуване**	[redacted]	*допълнение А към МСФО 9*		
0060	Деривати		*допълнение А към МСФО 9*	10	
0070	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*	4	
0080	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*	4	
0090	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*	4	
0091	**Търгуеми финансови активи**	*членове 32-33 от ДОБ; приложение V, част 1.17*	[redacted]		
0092	Деривати	*приложение II към РКИ; приложение V, част 1, точки 17, 27*		10	
0093	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		4	
0094	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*		4	
0095	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*		4	
0096	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	[redacted]	*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; параграф 4.1.4 от МСФО 9*	4	
0097	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*	4	
0098	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*	4	
0099	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*	4	
0100	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 6 от Директивата за счетоводството*	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*	4	
0110	Капиталови инструменти		[redacted]	4	
0120	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*	4	
0130	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*	4	
0141	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	[redacted]	*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*	4	
0142	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*	4	
0143	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*	4	
0144	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*	4	
0171	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 36, параграф 2 от ДОБ*	[redacted]	4	
0172	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		4	
0173	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*		4	
0174	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.32*		4	
0175	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал**	*член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 8 от Директивата за счетоводството*		4	
0176	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		4	
0177	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*		4	
0178	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.32*		4	
0181	**Финансови активи по амортизирана стойност**	[redacted]	*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*	4	
0182	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*	4	
0183	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*	4	
0231	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценени по метод на разходите**	*член 35 от ДОБ; член 6, параграф 1, буква н) и член 8, параграф 2 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1, точки 18, 19*	[redacted]	4	
0390	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		4	
0232	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*		4	
0233	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*		4	
0234	**Други нетъргуеми недеривативни финансови активи**	*член 37 от ДОБ; член 12, параграф 7 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.20*		4	
0235	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		4	
0236	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*		4	
0237	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*		4	
0240	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*член 8, параграфи 1, буква а), 6 и 8 от Директивата за счетоводството; МСС 39,9; приложение V, част 1.22*	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.22*	11	
0250	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	*член 8, параграфи 5 и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 89A, буква а) от МСС 39*	*параграф 89A, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9*		
0260	**Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	*член 4 „Активи", параграфи 7-8 от ДОБ; член 2, параграф 2 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.21, част 2.4*	*Параграф 54, буква д) от МСС 1; приложение V, част 1.21, част 2.4*	40	
0270	**Материални активи**	*член 4 „Активи", параграф 10 от ДОБ*			
0280	Имоти, машини и съоръжения		*МСС 16,6; параграф 54, буква а) от МСС 1; параграф 47, буква а) от МСФО 16*	21, 42	
0290	Инвестиционни имоти		*МСС 40,5; параграф 54, буква б) от МСС 1; параграф 48 от МСФО 16*	21, 42	
0300	**Нематериални активи**	*член 4 „Активи", параграф 9 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 115 от РКИ*	*параграф 54, буква в) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 115 от РКИ*		
0310	Репутация	*член 4 „Активи", параграф 9 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 113 от РКИ*	*параграф Б67, буква г) от МСФО 3; член 4, параграф 1, точка 113 от РКИ*		
0320	Други нематериални активи	*член 4 „Активи", параграф 9 от ДОБ*	*параграфи 8 и 118 от МСС 38; параграф 47, буква а) от МСФО 16*	21, 42	
0330	**Данъчни активи**		*параграф 54, букви н)—о) от МСС 1*		
0340	Текущи данъчни активи		*параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12*		
0350	Отсрочени данъчни активи	*член 17, параграф 1, буква е) от Директивата за счетоводството; член 4, параграф 1, точка 106 от РКИ*	*параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 106 от РКИ*		
0360	**Други активи**	*приложение V, част 2, точки 5, 6*	*приложение V, част 2.5*		
0370	**Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	[redacted]	*параграф 54, буква й) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V*		
0375	**(-) Намаление на стойността за търгуемите активи по справедлива стойност**	*приложение V, част 1, точка 29*	[redacted]		
0380	**ОБЩО АКТИВИ**	*член 4 „Активи" от ДОБ*	*параграф 9, буква а), НИ 6 от МСС 1*		

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.2 Пасиви

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Разбивка в таблица	Балансова стойност
					приложение V, част 1, точки 27-28
					0010
0010	**Финансови пасиви, държани за търгуване**		параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9	8	
0020	Деривати		допълнение А към МСФО 9; параграф 4.2.1, буква а) от МСФО 9; параграф БА.7, буква а) от МСФО 9	10	
0030	Къси позиции		параграф БА.7, буква б) от МСФО 9	8	
0040	Депозити		част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	8	
0050	Емитирани дългови ценни книжа		приложение V, част 1, точка 37	8	
0060	Други финансови пасиви		част 1, параграфи 38-41 от приложение V	8	
0061	**Търгуеми финансови пасиви**	член 8, параграфи 1, буква а), 3 и 6 от Директивата за счетоводството		8	
0062	Деривати	приложение II към РКИ; приложение V, част 1.25		10	
0063	Къси позиции			8	
0064	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36		8	
0065	Емитирани дългови ценни книжа	приложение V, част 1, точка 37		8	
0066	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 38-41 от приложение V		8	
0070	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39	параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9	8	
0080	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	8	
0090	Емитирани дългови ценни книжа	приложение V, част 1, точка 37	приложение V, част 1, точка 37	8	
0100	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 38-41 от приложение V	част 1, параграфи 38-41 от приложение V	8	
0110	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**		параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9	8	
0120	Депозити		част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V,	8	
0130	Емитирани дългови ценни книжа		приложение V, част 1, точка 37	8	
0140	Други финансови пасиви		част 1, параграфи 38-41 от приложение V	8	
0141	**Нетъргуем недеривативни финансови пасиви, оценени по метод на разходите**	член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството		8	
0142	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36		8	
0143	Емитирани дългови ценни книжа	приложение V, част 1, точка 37		8	
0144	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 38-41 от приложение V		8	
0150	**Деривати – отчитане на хеджирането**	член 8, параграфи 1, буква а), 6 и 8, буква а) от Директивата за счетоводството; приложение V	параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.26	11	
0160	**Промени в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	член 8, параграфи 5 и 6 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 2, точка 8; параграф 89А, буква б) от МСС 39	параграф 89А, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9		
0170	**Провизии**	член 4 „Пасиви“, параграф 6 от ДОБ;	МСС 37,10; параграф 54, буква л) от МСС 1	43	
0175	Фонд за покриване на общи банкови рискове [при наличие в пасивите]	член 38,1 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 112 от РКИ; приложение V, част 2.15			
0180	Пенсии и други задължения за изплащане на дефинирани доходи след напускане	приложение V, част 2.9	МСС 19,63; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9	43	
0190	Други дългосрочни доходи на наети лица	приложение V, част 2.10	МСС 19,153; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.10	43	
0200	Преструктуриране		параграф 71 от МСС 37	43	
0210	Неуредени правни въпроси и данъчни съдебни дела		МСС 37, допълнение В, примери 6 и 10	43	
0220	Поети ангажименти и гаранции	Член 4 „Пасиви“, параграф 6, буква в), Задбалансови позиции, член 27, параграф 11, член 28, параграф 8, член 33 от ДОБ	МСФО 9.параграф 4.2.1, букви в) и г) и параграфи 5.5 и Б2.5; МСС 37, МСФО 4, част 2, точка 11 от приложение V	9 12 43	
0230	Други разпоредби	член 4 „Пасиви“, параграф 6, буква в), Задбалансови позиции от ДОБ	параграф 14 от МСС 37	43	
0240	**Данъчни пасиви**		параграф 54, букви н)—о) от МСС 1		
0250	Текущи данъчни пасиви		параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12		
0260	Отсрочени данъчни пасиви	член 17, параграф 1, буква е) от Директивата за счетоводството; член 4, параграф 1, точка 108 от РКИ	параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12,5; член 4, параграф 1, точка 108 от РКИ		
0270	**Акционерен капитал, който може да бъде изплатен при поискване**		МСС 32, пример за илюстрация 33; КРМСФО 2; приложение V, част 2.12		
0280	**Други пасиви**	приложение V, част 2.13	приложение V, част 2.13		
0290	**Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**		параграф 54, буква п) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, параграф 14 от приложение V		
0295	**Намаление на стойността за търгуемите пасиви по справедлива стойност**	приложение V, част 1, точка 29			
0300	**ОБЩО ПАСИВИ**		параграф 9, буква б) от МСС 1; НИ 6		

1. Счетоводен баланс [Отчет за финансовото състояние]

1.3 Собствен капитал

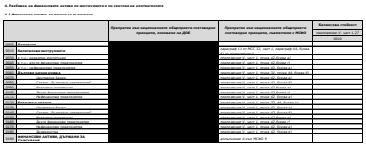
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Разлика в хиляди	Балансова стойност
					0010
0010	**Капитал**	член 4 „Пасиви", параграф 9 от ДОБ; член 22 от ДОБ	параграф 54, буква с) от МСС 1; член 22 от ДОБ	46	
0020	Внесен капитал	член 4 „Пасиви", параграф 9 от ДОБ;	параграф 78, буква д) от МСС 1		
0030	Поискан, но невнесен капитал	член 4 „Пасиви", параграф 9 от ДОБ; приложение V, част 2.17	[redacted]		
0040	**Премии от емитиране на акции**	член 4 „Пасиви", параграф 10 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 124 от РКИ	параграф 78, буква д) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 124 от РКИ	46	
0050	**Емитирани инструменти на собствения капитал, различни от капитал**	приложение V, част 2, параграфи 18-19	приложение V, част 2, параграфи 18-19	46	
0060	Компонент на собствения капитал в съставни финансови инструменти	член 8, параграф 6 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 2.18	параграфи 28-29 от МСС 32; приложение V, част 2.18		
0070	Други емитирани капиталови инструменти	приложение V, част 2.19	приложение V, част 2.19		
0080	**Друг собствен капитал**	приложение V, част 2, параграф 20	МСФО 2,10; приложение V, част 2, параграф 20		
0090	**Натрупан друг всеобхватен доход**	член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ	член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ	46	
0095	Позиции, които не могат да се преквалифицират като печалба и загуба		параграф 89A, буква а) от МСС 1		
0100	*Материални активи*		параграфи 39-41 от МСС 16		
0110	*Нематериални активи*		параграфи 85-87 от МСС 38		
0120	*Актюерски печалби или (-) загуби по планове с предварително определен размер на пенсията*	[redacted]	параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 120, буква в) от МСС 19		
0122	*Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба*		параграф 38, НИ Пример 12 от МСФО 5		
0124	*Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия*		НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28		
0320	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*		параграф 7, буква г) от МСС 1; параграфи 5.7.5 и Б5.7.1 от МСФО 9; приложение V, част 2.21		
0330	*Неефективност на хеджирането при хеджиране на справедливата стойност на капиталови инструменти, оценени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*		параграф 7, буква д) от МСС 1; параграфи 5.7.5 и 6.5.3 от МСФО 9; параграф 24В от МСФО 7; приложение V, част 2.22		
0340	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджирана позиция]*		параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква б); приложение V, част 2.22		
0350	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджиращ инструмент]*		МСС 1.7, буква д); параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква а); част 2, параграф 57 от приложение V		
0360	*Промени в справедливата стойност на финансови пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се дължат на промени в кредитния им риск*		параграф 7, буква е) от МСС 1; параграф 5.7.7 от МСФО 9;част 2, параграф 23 от приложение V		
0128	Позиции, които могат да се преквалифицират като печалба или загуба		параграф 82A, буква а), подточка ii) от МСС 1		
0130	*Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранни дейности [ефективна част]*	член 8, параграфи 1, буква а), 8 и 6 от Директивата за счетоводството	параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24Б, буква б), подточки ii) и iii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточки i) и iv), и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.24		
0140	*Превалутиране*	член 39, параграф 6 от ДОБ	параграф 52, буква б) от МСС 21; параграфи 32 и 38-49 от МСС 21		
0150	*Деривати за хеджиране. Резерв за хеджиране на парични потоци (ефективна част)*	член 8, параграфи 1, буква а), 8 и 6 от Директивата за счетоводството	параграф 7, буква д) от МСС 1; параграф 24Б, буква б), подточки ii) и iii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д от МСФО 7; параграф 6.5.11, буква б) от МСФО 9; приложение V, част 2.25		
0155	*Промени в справедливата стойност на дълговите инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход*		параграф 7, буква га) от МСС 1; параграф 4.1.2A от МСФО 9; 5.7.10; приложение V, част 2.26		
0165	*Хеджиращи инструменти [неотчитани елементи]*	[redacted]	параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15, .6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, буква б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.60		
0170	*Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба*		параграф 38, НИ Пример 12 от МСФО 5		
0180	*Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия*		НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28		
0190	**Неразпределена печалба**	член 4 „Пасиви", параграф 13 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ	член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ		
0200	**Преоценъчни резерви**	член 4 „Пасиви", параграф 12 от ДОБ;	параграф 30, ГЗ-Г8 от МСФО 1; приложение V, част 2, точка 28		
0201	Материални активи	член 7, параграф 1 от Директивата за счетоводството	[redacted]		
0202	Капиталови инструменти	член 7, параграф 1 от Директивата за счетоводството			
0203	Дългови ценни книжа	член 7, параграф 1 от Директивата за счетоводството			
0204	Друго	член 7, параграф 1 от Директивата за счетоводството			
0205	**Резерви от преоценка по справедлива стойност**	член 8, параграф 1, буква а) от Директивата за счетоводството			
0206	Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранни дейности	член 8, параграфи 1, буква а) и 8, буква б) от Директивата за счетоводството;			
0207	Деривати за хеджиране. Хеджиране на парични потоци	член 8, параграф 1, буква а) и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството; член 30, буква а) от РКИ			
0208	Деривати за хеджиране. Друго хеджиране	член 8, параграф 1, буква а) и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството			
0209	Нетъргуеми недериватни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал	член 8, параграф 1, буква а) и член 8, параграф 2 от Директивата за счетоводството			
0210	**Други резерви**	член 4 „Пасиви", параграфи 11-13 от ДОБ	МСС 1,54; параграф 78, буква д) от МСС 1		
0215	Фонд за покриване на общи банкови рискове [при наличие в собствения капитал]	член 38,1 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 112 от РКИ; приложение V, част 2.15	[redacted]		
0220	Резерви или натрупани загуби от инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал	член 9, параграф 7, буква а) от Директивата за счетоводството; член 27; приложение V, част 2.29	МСС 28,11; приложение V, част 2.29		
0230	Друго	приложение V, част 2.29	приложение V, част 2.29		
0235	**Разлики при първа консолидация**	член 24, параграф 3, буква в) от Директивата за счетоводството	[redacted]		
0240	**(-) Обратно изкупени собствени акции**	Директивата за счетоводството, приложение III Активи Г(III)(2); член 4 „Активи", параграф 12 от ДОБ; приложение V, част 2.30	параграф 79, буква а), подточка vi) от МСС 1; параграфи 33-34, НП 14 и НП 36 от МСС 32; приложение V, част 2.30	46	
0250	**Печалба или загуба, относима към собствениците на предприятието майка**	член 4 „Пасиви", параграф 14 от ДОБ;	параграф 81Б, буква б), подточка ii) от МСС 1	2	
0260	**(-) Междинни дивиденти**	член 26, параграф 26 от РКИ	параграф 35 от МСС 32		
0270	**Малцинствени участия [Неконтролиращи участия]**	член 24, параграф 4 от Директивата за счетоводството	параграф 54, буква р) от МСС 1		
0280	Натрупан друг всеобхватен доход	член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ	член 4, параграф 1, точка 100 от РКИ	46	
0290	Други позиции			46	
0300	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		параграф 9, буква в), НИ 6 от МСС 1	46	
0310	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ОБЩО ПАСИВИ**	член 4 „Пасиви" от ДОБ	НИ 6 от МСС 1		

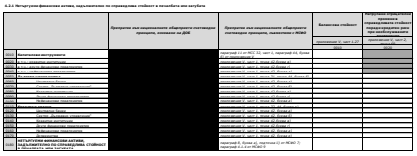
2. Отчет за приходите и разходите

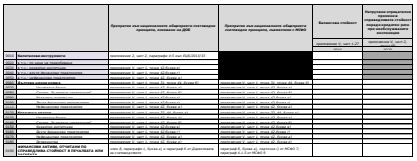
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Разбивка в таблица	Текущ период
					0010
0010	**Приходи от лихви**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 1 от ДОБ; част 2, точка 31 от приложение V	параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V	16	
0020	Финансови активи, държани за търгуване		параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква д) от МСФО 7; част 2, параграфи 33, 34 от приложение V		
0025	Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата		параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква д) от МСФО 7; параграф 5.7.1 от МСФО 9		
0030	Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата		параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква а) от МСФО 7		
0041	Финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		параграф 20, буква б) от МСФО 7; параграфи 5.7.10-11 от МСФО 9; параграф 4.1.2А от МСФО 9		
0051	Финансовите активи по амортизирана стойност		параграф 20, буква б) от МСФО 7;параграф 4.1.2 от МСФО 9; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0070	Деривати — Отчитане на хеджирането, лихвен риск		допълнение А към МСФО 9; .Б6.6.16; част 2, точка 35 приложение V		
0080	Други активи		приложение V, част 2.36		
0085	Приходи от лихви по пасиви	приложение V, част 2.37	параграф 5.7.1 от МСФО 9; част 2, точка 37 от приложение V		
0090	**(Лихвени разходи)**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 2 от ДОБ; част 2, точка 31 от приложение V	параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V	16	
0100	(Финансови пасиви, държани за търгуване)		параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква д) от МСФО 7; част 2, параграфи 33, 34 от приложение V		
0110	(Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата)		параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква а) от МСФО 7		
0120	(Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност)		параграф 20, буква б) от МСФО 7; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0130	(Деривати — Отчитане на хеджирането, лихвен риск)		МСС 39,9; част 2, точка 35 приложение V		
0140	(Други пасиви)		приложение V, част 2.38		
0145	(Лихвени разходи по активи)	приложение V, част 2.39	параграф 5.7.1 от МСФО 9; част 2, точка 39 от приложение V		
0150	**(Разходи за акционерен капитал, платим при поискване)**		КРМСФО 2, точка 11		
0160	**Приходи от дивиденти**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 3 от ДОБ; приложение V, част 2.40	приложение V, част 2.40	31	
0170	Финансови активи, държани за търгуване		параграф 20, буква а), подточка i) и параграф Б5, буква е) от МСФО 7; приложение V, част 2.40		
0175	Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата		параграф 20, буква а), подточка i), параграф Б5, буква е) от МСФО 7; параграф 5.7.1А от МСФО 9 приложение V, част 2.40		
0191	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		параграф 20, буква а), подточка ii) от МСФО 7; параграф 4.1.2А от МСФО 9; параграф 5.7.1А от МСФО 9; приложение V, част 2.41		
0192	Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия, отчитани не по метода на собствения капитал	част 2, параграф 42 от приложение V	част 2, параграф 42 от приложение V		
0200	**Приходи от такси и комисиони**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 4 от ДОБ	параграф 20, буква в) от МСФО 7	22	
0210	**(Разходи за такси и комисиони)**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 5 от ДОБ	параграф 20, буква в) от МСФО 7	22	
0220	**Нетна печалба или (-) загуба от отписване на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 6 от ДОБ	приложение V, част 2.45	16	
0231	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		параграф 4.1.2А от МСФО 9; параграфи 5.7.10-11 от МСФО 9		
0241	Финансови активи по амортизирана стойност		параграф 20, буква а), подточка v) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0260	Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност		параграф 20, буква а), подточка v) от МСФО 7; параграф 7.2.5 от МСФО 9		
0270	Друго				
0280	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, държани за търгуване**		параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 43-46	16	
0285	**Нетна печалба или (-) загуба от търгуеми финансови активи и пасиви**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 6 от ДОБ		16	
0287	**Нетна печалба или (-) загуба от нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**		параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.46		
0290	**Нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**		параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 7.1.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.44	16, 45	
0295	**Нетна печалба или (-) загуба от нетъргуеми финансови активи и пасиви**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 6 от ДОБ		16	
0300	**Нетна печалба или (-) загуба от отчитане на хеджирането**	член 8, параграфи 1, буква а), 6 и 8 от Директивата за счетоводството	приложение V, част 2.47	16	
0310	**Нетни курсови разлики [печалба или (-) загуба]**	член 39 от ДОБ	параграф 28 и параграф 52, буква а) от МСС 21		
0320	**Нетна печалба или (-) загуба от отписването на инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия**	член 27„Вертикално разположение“, параграфи 13-14 от ДОБ	приложение V, част 2.56		
0330	**Нетна печалба или (-) загуба от отписване на нефинансови активи**	приложение V, Част 2, точка 48	МСС 1,34; приложение V, Част 2, точка 48	45	
0340	**Други оперативни приходи**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 7 от ДОБ; приложение V,част 2, точки 314-316	приложение V,част 2, точки 314-316	45	
0350	**(Други оперативни разходи)**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 10 от ДОБ; приложение V,част 2, точки 314-316	приложение V,част 2, точки 314-316	45	
0355	**ОБЩО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ, НЕТНО**				
0360	**(Административни разходи)**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 8 от ДОБ			
0370	(Разходи за персонал)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 8, буква а) от ДОБ	МСС 19,7; Ни 6 от МСС 1,102	44	
0380	(Други административни разходи)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 8, буква б) от ДОБ		16	
0385	**(Парични вноски към фондове за преструктуриране и схеми за гарантиране на депозитите)**	приложение V, част 2, точка 48в	приложение V, част 2, точка 48в		
0390	**(Обезценка)**		параграфи 102, 104 от МСС 1		
0400	(Имоти, машини и съоръжения)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	МСС 1,104; параграф 73, буква д), буква vii) от МСС 16		
0410	(Инвестиционни имоти)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	МСС 1,104; параграф 79, буква г), подточка iv) от МСС 40		
0415	(Репутация)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ			
0420	(Други нематериални активи)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	МСС 1,104; параграф 118, буква д), буква vi) от МСС 38		
0425	**Нетни печалби или (–) загуби от изменение**		параграф 5.4.3 от МСФО 9, допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2, точка 49		
0426	Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		параграф 35Й от МСФО 7		
0427	Финансови активи по амортизирана стойност		параграф 35Й от МСФО 7		
0430	**(Провизии или (-) сторниране на провизии)**		параграфи 59, 84 от МСС 37; параграф 98, букви б), в), ж) от МСС 1	9 12 43	
0435	(задължения за плащане към фондове за преструктуриране и схеми за гарантиране на депозитите)	приложение V, част 2, точка 48и	приложение V, част 2, точка 48и		
0440	(Поети ангажименти и гаранции)	член 27„Вертикално разположение“, параграфи 11-12 от ДОБ	параграф 4.2.1, букви в) и г) и параграфи 5.5 и Б2.5 от МСФО 9; МСС 37; МСФО 4; приложение V, част 2, точка 50		
0450	(Други провизии)				
0455	**(Нетни увеличения или (-) намаления на фонд за покриване на общи банкови високове)**	член 38,2 от ДОБ			
0460	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата)**	членове 35-37 от ДОБ, приложение V, част 2, точки 52, 53	параграф 20, буква а), подточка viii) от МСФО 7, параграф 4.4.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 51 и 53	12	
0481	(Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход)		параграфи 5.4.4, 5.5.1, 5.5.2 и 5.5.8 от МСФО 9	12	
0491	(Финансови активи по амортизирана стойност)		параграфи 5.4.4, 5.5.1 и 5.5.8 от МСФО 9	12	
0510	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на инвестиции в дъщерни дружества, съвместни предприятия и асоциирани предприятия)**	член 27„Вертикално разположение“, параграфи 13-14 от ДОБ	параграфи 40-43 от МСС 28	16	
0520	**(Обезценка или (-) сторниране на обезценка на нефинансови активи)**		параграф 126, букви а) и б) от МСС 36	16	
0530	(Имоти, машини и съоръжения)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	параграф 73, буква д), подточки v) и vi) от МСС 16		
0540	(Инвестиционни имоти)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	параграф 79, буква г), подточка v) от МСС 40		
0550	(Репутация)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	допълнение Б67, буква г), подточка v) от МСФО 3; параграф 124 от МСС 36		
0560	(Други нематериални активи)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 9 от ДОБ	параграф 118, буква д), подточки iv) и v) от МСС 38		
0570	(Други)		параграф 126, букви а) и б) от МСС 36		
0580	**Отрицателна репутация, призната в печалбата или загубата**	член 24, параграф 3, буква е) от Директивата за счетоводството	допълнение Б64, буква н), подточка i) към МСФО 3		
0590	**Дял на печалбата или (-) загубата от инвестициите в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал**	член 27„Вертикално разположение“, параграфи 13-14 от ДОБ	приложение V, част 2.54		
0600	**Печалба или (–) загуба от нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба, които не отговарят на изискванията за прекратителни дейности**		МСФО 5,37; приложение V, част 2.55		
0610	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**		параграф 102, Ни 6 от МСС 1; параграф 33 А от МСФО 5		
0620	**(Разходи или (-) приходи за данъци, свързани с печалбата или загубата от продължаващи дейности)**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 15 от ДОБ	параграф 8, буква г) от МСС 1; параграф 77 от МСС 12		
0630	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ СЛЕД ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 16 от ДОБ	Ни 6 от МСС 1		
0632	**Извънредна печалба или (-) загуба след данъчно облагане**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 21 от ДОБ			
0633	Извънредна печалба или загуба преди данъчно облагане	член 27„Вертикално разположение“, параграф 19 от ДОБ			
0634	(Данъчни разходи или (-) приходи, свързани с извънредна печалба или загуба)	член 27„Вертикално разположение“, параграф 20 от ДОБ			
0640	**Печалба или (-) загуба от преустановени дейности след данъчно облагане**		параграф 82, буква да) от МСС 1; параграф 33, буква в) и параграф 33А от МСФО 5 приложение V, част 2, точка 56		
0650	Печалба или (-) загуба от преустановени дейности преди данъчно облагане		параграф 33, буква б), подточка i) от МСФО 5		
0660	(Данъчни разходи или (-) приходи, свързани с преустановени дейности)		параграф 33, буква б), подточки ii) и iv) от МСФО 5		
0670	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА**	член 27„Вертикално разположение“, параграф 23 от ДОБ	параграф 81А, буква а) от МСС 1		
0680	Относими към малцинствени участия [неконтролиращи участия]		параграф 81Б, буква б), подточка i) от МСС 1		
0690	Относими към собствениците на предприятието майка		параграф 81Б, буква б), подточка ii) от МСС 1		

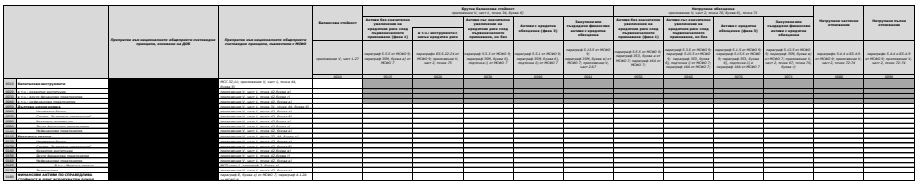
3. Отчет за всеобхватния доход

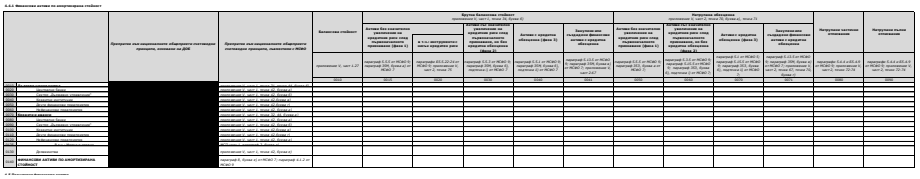
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
			0010
0010	**Печалба или (-) загуба за годината**	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1*	
0020	**Друг всеобхватен доход**	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1*	
0030	**Позиции, които не могат да се преквалифицират като печалба и загуба**	*параграф 82А, буква а), подточка i) от МСС 1*	
0040	Материални активи	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграфи 39-40 от МСС 16*	
0050	Нематериални активи	*МСС 1,7; параграфи 85-86 от МСС 38*	
0060	Актюерски печалби или (-) загуби по планове с предварително определен размер на пенсията	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 120, буква в) от МСС 19*	
0070	Нетекущи активи и групи за изваждане от употреба, държани за продажба	*параграф 38 от МСФО 5*	
0080	Дял на друг признат приход и разход на субекти, които осчетоводяват по метода на собствения капитал	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*	
0081	Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграф 7, буква г) от МСС 1*	
0083	Нетна печалба или (-) загуба от отчитане на хеджирането на капиталови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграфи 5.7.5 и 6.5.3 от МСФО 9; параграф 24В от МСФО 7; приложение V, част 2.57*	
0084	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджирана позиция]*	*параграф 5.7.5 от МСФО 9; параграф 6.5.8, буква б); приложение V, част 2.57*	
0085	*Промени в справедливата стойност на капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход [хеджиращ инструмент]*	*параграф 5.7.5 и параграф 6.5.8, буква а) от МСФО 9; приложение V, част 2.57*	
0086	Промени в справедливата стойност на финансови пасиви по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се дължат на промени в кредитния им риск	*параграф 7, буква е) от МСС 1*	
0090	Данък върху дохода, свързан с позиции, които няма да бъдат прекласифицирани	*параграф 91, буква б) от МСС 1; приложение V, част 2, точка 66*	
0100	**Позиции, които могат да се преквалифицират като печалба или загуба**	*параграф 82А, буква а), подточка ii) от МСС 1*	
0110	Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранни дейности [ефективна част]	*параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточки i) и iv), и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.58*	
0120	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.13, буква а) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.58*	
0130	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграфи 48-49 от МСС 21; параграф 5.14.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.59*	
0140	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0150	Превалутиране	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; параграф 52, буква б) от МСС 21*	
0160	*Печалби или (-) загуби от превалутиране, отчетени в собствения капитал*	*параграфи 32 и 38-47 от МСС 21*	
0170	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграфи 48-49 от МСС 21*	
0180	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0190	Хеджиране на парични потоци [ефективна част]	*параграф 7, НИ 6 от МСС 1; от параграф 95, буква а) до параграф 96 от МСС 39; параграф 6.5.11, буква б) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7;*	
0200	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 7, буква д), НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, букви а), б) и г) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка i) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7;*	
0210	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95, НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, буква г), подточки ii) и iii) от МСФО 9; параграф 24В, буква б), подточка iv) и параграф 24Д, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 59*	
0220	*Прехвърлени към първоначална балансова стойност на хеджираната позиция*	*НИ 6 от МСС 1; параграф 6.5.11, буква г), подточка i) от МСФО 9*	
0230	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0231	Хеджиращи инструменти [неотчитани елементи]	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1, параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.60*	
0232	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7*	
0233	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграф 7, букви ж) и з) от МСС 1; параграфи 6.5.15 и 6.5.16 от МСФО 9; параграф 24Д, букви б) и в) от МСФО 7; приложение V, част 2.61*	
0234	*Друго прекласифициране*	*приложение V, част 2.65*	
0241	Дългови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	*параграф 7, буква га) и НИ 6 от МСС 1; НИ 6 от МСС 1; параграф 6.4.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 62-63*	
0251	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 20, буква а), подточка ii) от МСФО 7; НИ 6 от МСС 1; параграф 6.4.5 от МСФО 9*	
0261	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7 и 92-95, НИ 6 от МСС 1; параграф 6.7.5 от МСФО 9; приложение V, част 2.64*	
0270	*Друго прекласифициране*	*НИ, пример 12 от МСФО 5; параграф 5.6.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 64-65*	
0280	Нетекущи активи и групи за изваждане от употреба, държани за продажба	*параграф 38 от МСФО 5*	
0290	*Печалби или (-) загуби от преоценка, отчетени в собствения капитал*	*параграф 38 от МСФО 5*	
0300	*Прехвърлени към печалба или загуба*	*параграфи 7, 92-95 от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5*	
0310	*Друго прекласифициране*	*НИ, пример 12 от МСФО 5*	
0320	Дял на другите признати приходи и разходи за инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия	*НИ 6 от МСС 1; параграф 10 от МСС 28*	
0330	Данък върху дохода, свързан с позиции, които могат да бъдат прекласифицирани в печалбата или (-) загубата	*параграф 91, буква б), НИ 6 от МСС 1; приложение V, част 2.66*	
0340	**Общ всеобхватен доход за годината**	*параграфи 7 и 81А, буква а), НИ 6 от МСС 1*	
0350	Относими към малцинствени участия [неконтролиращи участия]	*параграф 83, буква б), подточка i), НИ 6 от МСС 1*	
0360	Относими към собствениците на предприятието майка	*параграф 83, буква б), подточка ii), НИ 6 от МСС 1*	

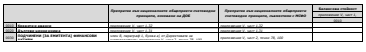


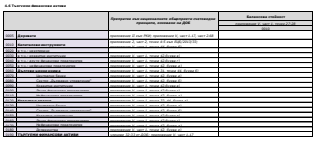


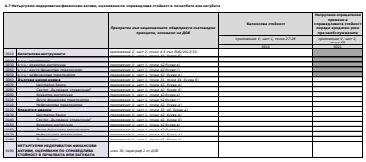


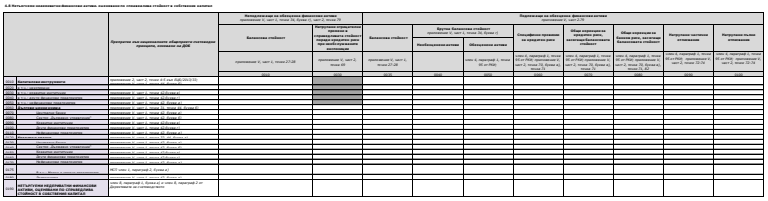


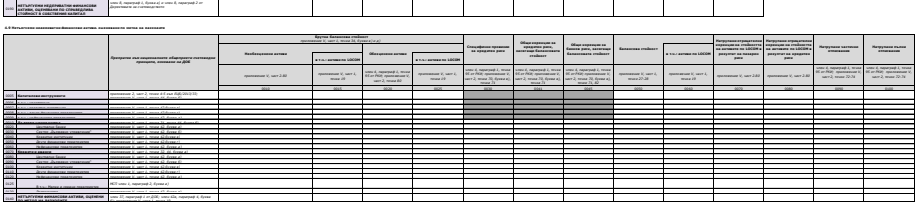


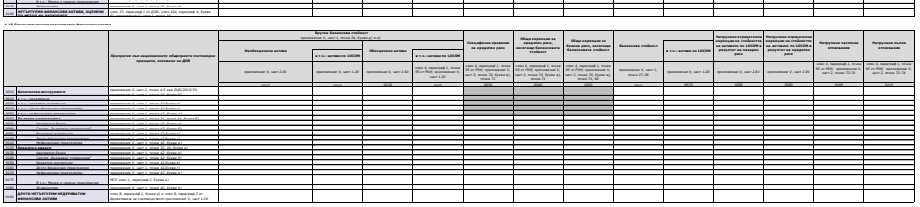












5. Разбивка на нетъргуемите кредити и аванси по продукти

5.1 Кредити и аванси, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, по продукт

			Препратки	**Брутна балансова стойност**	**Балансова стойност** *приложение V, част 1, точки 27-28*					
					Централни банки	**Сектор „Държавно управление“**	**Кредитни институции**	**Други финансови предприятия**	**Нефинансови предприятия**	**Домакинства**
				приложение V, част 1.34	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
По продукт	0010	**При поискване [кол] и предизвестие с кратък срок [текуща сметка]**	*приложение V, част 2, точка 85, буква а)*							
	0020	**Дълг по кредитни карти**	*приложение V, част 2,точка 85, буква б)*							
	0030	**Търговски вземания**	*приложение V, част 2, точка 85, буква в)*							
	0040	**Финансови лизинги**	*приложение V, част 2, точка 85, буква г)*							
	0050	**Кредити по обратни репо споразумения**	*приложение V, част 2, точка 85, буква д)*							
	0060	**Други срочни кредити**	*приложение V, част 2, точка 85.буква е)*							
	0070	**Аванси, които не са кредити**	*приложение V, част 2, точка 85, буква ж)*							
	0080	**КРЕДИТИ И АВАНСИ**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*							
По обезпечение	0090	в т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*							
	0100	в т.ч.: други обезпечени кредити	*приложение V, част 2, точка 86, буква б), точка 87*							
По цел	0110	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*							
	0120	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква б)*							
По подчиненост	0130	в т.ч.: кредити за проектно финансиране	*приложение V, част 2, точка 89; член 147, параграф 8 от РКИ*							

6. Разбивка на нетъргуемите кредити и аванси към нефинансови предприятия по кодове по NACE

6.1 Разбивка на кредитите и авансите, които не са държани за търгуване, нито са търгуеми активи или активи, държани за продажба, към нефинансови предприятия, по кодове по NACE

		Препратки	**Нефинансови предприятия** *приложение V, част 1, точка 42, буква д), част 2, точка 91*					
			Брутна балансова стойност	**в т.ч.: подлежащи на обезценка кредити и аванси**	**В т.ч.: необслужвани**		**Натрупана обезценка**	**Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции**
						в т.ч.: в неизпълнение		
			приложение V, част 1.34	*приложение V, част 2.93*	*приложение V, част 2. 213-232*	*член 178 от РКИ; приложение V, част 2, точка 237, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 70-71*	*приложение V, част 2, точка 69*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**А. Селско, горско и рибно стопанство**	*Регламент за NACE*						
0020	**Б. Добивна промишленост**	*Регламент за NACE*						
0030	**В. Преработвателна промишленост**	*Регламент за NACE*						
0040	**Г. Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива**	*Регламент за NACE*						
0050	**Д. Водоснабдяване**	*Регламент за NACE*						
0060	**Е. Строителство**	*Регламент за NACE*						
0070	**Ж. Търговия на едро и дребно**	*Регламент за NACE*						
0080	**З. Транспорт и съхранение**	*Регламент за NACE*						
0090	**И. Хотелиерство и ресторантьорство**	*Регламент за NACE*						
0100	**Й. Информация и комуникация**	*Регламент за NACE*						
0105	**К. Финансови и застрахователни дейности**	*Регламент за NACE, част 2, точка 92 от приложение V*						
0110	**Л. Операции с недвижими имоти**	*Регламент за NACE*						
0120	**М. Професионални, научни и технически дейности**	*Регламент за NACE*						
0130	**Н. Административни и спомагателни дейности**	*Регламент за NACE*						
0140	**О. Публична администрация и отбрана; задължително социално осигуряване**	*Регламент за NACE*						
0150	**П. Образование**	*Регламент за NACE*						
0160	**Р. Здравеопазване и социална дейност**	*Регламент за NACE*						
0170	**С. Култура, спорт и развлечения**	*Регламент за NACE*						
0180	**Т. Други услуги**	*Регламент за NACE*						
0190	**КРЕДИТИ И АВАНСИ**	*приложение V, част 1.32, част 2.90*						

7. Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи

7.1 Подлежащи на обезценка просрочени финансови активи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	**Балансова стойност** *приложение V, част 1.27*											
			Активи без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)			**Активи със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)**			**Активи с кредитна обезценка (фаза 3)**			**Закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка**		
			≤ 30 дни	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**	**≤ 30 дни**	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**	**≤ 30 дни**	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**	**≤ 30 дни**	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**
			параграфи 5.5.11, Б5.5.37 от МСФО 9; параграф БВИ от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 96											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, точка 44, буква б)*												
0070	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*												
0080	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0090	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*												
0100	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*												
0110	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0120	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*												
0130	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*												
0140	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0150	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*												
0160	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*												
0170	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0180	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*												
0190	**ОБЩО ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ**	*приложение V, част 2, точки 94-95*												
	Кредити и аванти по продукт, по обезпечение и по подчиненост													
0200	При поискване [кол] и предизвестие с кратък срок [текуща сметка]	*приложение V, част 2, точка 85, буква а)*												
0210	Дълг по кредитни карти	*приложение V, част 2,точка 85, буква б)*												
0220	Търговски вземания	*приложение V, част 2, точка 85, буква в)*												
0230	Финансови лизинги	*приложение V, част 2, точка 85, буква г)*												
0240	Кредити по обратни репо споразумения	*приложение V, част 2, точка 85, буква д)*												
0250	Други срочни кредити	*приложение V, част 2, точка 85.буква е)*												
0260	Аванси, които не са кредити	*приложение V, част 2, точка 85, буква ж)*												
0270	в т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*												
0280	в т.ч.: други обезпечени кредити	*приложение V, част 2, точка 86, буква б), точка 87*												
0290	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*												
0300	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква б)*												
0310	в т.ч.: кредити за проектно финансиране	*приложение V, част 2, точка 89; член 147, параграф 8 от РКИ*												

7.2 Подлежащи на обезценка финансови активи, които са просрочени съгласно националните общоприети счетоводни принципи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	**Балансова стойност** *приложение V, част 1, точки 27-28*					
			Просрочени, но не обезценени			**Просрочени, обезценени**		
			≤ 30 дни	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**	**≤ 30 дни**	**> 30 дни ≤ 90 дни**	**> 90 дни**
			член 4, параграф 1, точка 95 от РКИ; приложение V, част 2.96					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0060	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, точка 44, буква б)*						
0070	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*						
0080	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*						
0090	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*						
0100	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*						
0110	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*						
0120	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*						
0130	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*						
0140	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*						
0150	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*						
0160	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*						
0170	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*						
0180	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*						
0190	**ОБЩО ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ**	*приложение V, част 2, точки 94-95*						
	Кредити и аванти по продукт, по обезпечение и по подчиненост							
0200	При поискване [кол] и предизвестие с кратък срок [текуща сметка]	*приложение V, част 2, точка 85, буква а)*						
0210	Дълг по кредитни карти	*приложение V, част 2,точка 85, буква б)*						
0220	Търговски вземания	*приложение V, част 2, точка 85, буква в)*						
0230	Финансови лизинги	*приложение V, част 2, точка 85, буква г)*						
0240	Кредити по обратни репо споразумения	*приложение V, част 2, точка 85, буква д)*						
0250	Други срочни кредити	*приложение V, част 2, точка 85.буква е)*						
0260	Аванси, които не са кредити	*приложение V, част 2, точка 85, буква ж)*						
0270	в т.ч.: Кредити, обезпечени с недвижим имот	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*						
0280	в т.ч.: други обезпечени кредити	*приложение V, част 2, точка 86, буква б), точка 87*						
0290	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*						
0300	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точка 88, буква б)*						
0310	в т.ч.: кредити за проектно финансиране	*приложение V, част 2, точка 89; член 147, параграф 8 от РКИ*						

8. Разбивка на финансовите пасиви

8.1 Разбивка на финансовите пасиви по продукти и по сектори на контрагента

				Балансова стойност *приложение V, част 1, точки 27-28*						Натрупани промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДДБ	**Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО**	**Държани за търгуване**	**Отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	**Амортизирана стойност**	**Търгуеми**	**По метода на разходите**	**Отчитане на хеджирането**	
				параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9;параграфи БА.6-БА.7 и 6.7 от МСФО 9	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграфи 4.2.2 и 4.3.5 от МСФО 9;*	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*	[redacted]	[redacted]	*параграф 24А, буква а) от МСФО 7; параграф 6 от МСФО 9*	*член 33, параграф 1, букви б) и в) от РКИ; приложение V, част 2, точка 101*
				[redacted]	*член 8, параграф 1, буква а) и б от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39*	[redacted]	*член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.25*	*член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството*	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството*	*член 33, параграф 1, букви б) и в) от РКИ; приложение V, част 2.102*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Деривати**	*приложение II към РКИ*	*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*		[redacted]	[redacted]		[redacted]		[redacted]
0020	**Къси позиции**		*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*		[redacted]	[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]
0030	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*	*параграф 11 от МСС 32*		[redacted]	[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]
0040	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*		[redacted]	[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]
0050	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*						[redacted]	
0060	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0070	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0080	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0090	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0100	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0110	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0120	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0130	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0140	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0150	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0160	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0170	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0180	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0190	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0200	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0210	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0220	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0230	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0240	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0250	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0260	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0270	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0280	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0290	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0300	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0310	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42,*	*приложение V, част 1, точка 42,*						[redacted]	[redacted]
0320	*Текущи сметки / овърнайт депозити*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*	*приложение 1, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0330	*Депозити с договорен падеж*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*	*приложение 2, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0340	*Депозити, договорени за ползване след предизвестие*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*	*приложение 2, част 2, параграф 9.3 към ЕЦБ/2013/33 приложение V, част 2.97*						[redacted]	[redacted]
0350	*Споразумения за обратно изкупуване*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*	*приложение 4, част 2, параграф 9.2*						[redacted]	[redacted]
0360	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37, част 2, точка 98*	*приложение V, част 1.37, част 2.98*						[redacted]	
0370	Депозитни сертификати	*приложение V, част 2, точка 98,*	*приложение V, част 2, точка 98,*						[redacted]	[redacted]
0380	Обезпечени с активи ценни книжа	*член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ;*	*член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ*						[redacted]	[redacted]
0390	Покрити облигации	*член 129 от РКИ*	*член 129 от РКИ*						[redacted]	[redacted]
0400	Хибридни договори	*приложение V, част 2, точка 98, буква г)*	*приложение V, част 2, точка 98, буква г)*						[redacted]	[redacted]
0410	Други емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 2, точка 98,*	*приложение V, част 2, точка 98,*						[redacted]	[redacted]
0420	*Конвертируеми съставни финансови инструменти*		*МСС 32*						[redacted]	[redacted]
0430	*Неконвертируеми*								[redacted]	[redacted]
0440	**Други финансови пасиви**	*част 1, параграфи 3а-4 от*	*част 1, параграфи 3а-4 от*						[redacted]	[redacted]
0445	в т.ч.: пасиви по лизинг		*параграфи 22, 25-26, 47, буква б)*	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
0450	**ФИНАНСОВИ ПАСИВИ**									

8.2 Подчинени финансови пасиви

				Балансова стойност		
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи	**Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО**	**Отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	**По амортизирана стойност**	**По метода на разходите**
				параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграфи 4.2.2 и 4.3.5 от МСФО 9;	*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*	[redacted]
				член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39	[redacted]	*член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството*
				0010	0020	0030
0010	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*			
0020	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*			
0030	**ПОДЧИНЕНИ ФИНАНСОВИ ПАСИВИ**	*приложение V, част 2, точки 99-100*	*приложение V, част 2, точки 99-100*			

9. Ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други ангажименти

9.1.1 Задбалансови експозиции: Поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	**Номинална стойност на задбалансовите задължения и финансови гаранции, обхванати от обезценката по МСФО 9** *приложение V, част 2, точки 107-108, 118*				**Провизии по задбалансови задължения и финансови гаранции, обхванати от обезценката по МСФО 9** *приложение V, част 2, точки 106-109*				**Други задължения, оценени съгласно МСС 37, и финансови гаранции, оценени съгласно МСФО 4**		**Задължения и финансови гаранции, оценени по справедлива стойност**	
			Инструменти без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)	**Инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)**	**Инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)**	**Закупени или създадени финансови инструменти с кредитна обезценка**	**Инструменти без значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)**	**Инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)**	**Инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)**	**Закупени или създадени финансови инструменти с кредитна обезценка**	**Номинална стойност**	**Провизии**	**Номинална стойност**	**Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните или лошите**
			параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35M от МСФО 7;	*параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35M от МСФО 7;*	*параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35M от МСФО 7;*	*параграф 35M от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 107*	*параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35Б, буква а) от МСФО 7*	*параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35Б, буква б), подточка i) от МСФО 7;*	*параграф 2.1, буква д) и ж) от МСФО 9, параграф 4.2, буква в) от МСФО 9, параграфи 5.5 и 82.5 от МСФО 9; параграф 35Б, буква б), подточка ii) от МСФО 7;*	*параграф 35M от МСФО 7; приложение V, част 2, точка 107*	*МСС 37; параграф 2.1, буква д) от МСФО 9, параграф 82.5 от МСФО 9; МСФО 4; приложение V, част 2, точки 111, 118*	*МСС 37; параграф 2.1, буква д) от МСФО 9, параграф 82.5 от МСФО 9; МСФО 4; приложение V, част 2, точки 106, 111*	*параграф 2.3, буква а) от МСФО 9, параграф 82.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 110, 118*	*приложение V, част 2, точка 69*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	*приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точки 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 113, 116*												
0021	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0030	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*												
0040	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0050	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*												
0060	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*												
0070	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0080	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*												
0090	**Предоставени финансови гаранции**	*приложение А към МСФО 4; приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 114, 116*												
0101	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0110	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*												
0120	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0130	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*												
0140	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*												
0150	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0160	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*												
0170	**Други поети ангажименти**	*приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 102-105, 115, 116*												
0181	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*												
0190	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*												
0200	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*												
0210	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*												
0220	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*												
0230	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*												
0240	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*												

9.1 Задбалансови експозиции съгласно националните общоприети счетоводни принципи: Поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи	**Номинална стойност** *приложение I към РКИ; приложение V, част 2.118*	**Провизии** *приложение I към РКИ; приложение V, част 2.118*
			0010	0020
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	*приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 112, 113*		
0021	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точка 117*		
0030	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0040	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0050	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0060	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0070	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0080	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0090	**Предоставени финансови гаранции**	*приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 112, 114*		
0101	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точка 117*		
0110	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0120	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0130	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0140	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0150	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0160	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0170	**Други поети ангажименти**	*приложения I към РКИ; приложение V, част 1, точка 44, буква ж), част 2, точки 112, 115*		
0181	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точка 117*		
0190	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0200	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0210	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0220	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0230	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0240	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		

9.2 Получени ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други получени ангажименти

		Препратки към националните общоприети счетоводни помощини	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Максимална сума на гаранцията, която може да бъде взета предвид** *параграф 36, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.119*	**Номинална стойност** *приложение V, част 2.119*
				приложение V, част 2.119	*приложение V, част 2.119*
				0010	0020
0010	**Получени ангажименти за кредитиране**	*приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 113*	*параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9, БВЦД 2; приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 113*		
0020	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0030	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0040	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0050	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0060	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0070	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0080	**Получени финансови гаранции**	*приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 114*	*параграф 2.1, буква д), параграфи 82.5 и 682.17 от МСФО 9, допълнение А към МСФО 8; приложение А към МСФО 4; приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 114*		
0090	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0100	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0110	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0120	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0130	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0140	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0150	**Други получени ангажименти**	*приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 115*	*приложение V, част 1, точка 44, буква з), част 2, точки 102-103, 115*		
0160	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0170	Сектор „Държавно управление“	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0180	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква в)*		
0190	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42,буква г)*		
0200	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0210	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		

10. Деривати — търговия и икономическо хеджиране

	По вид риск/ по продукт или по вид пазар	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни	Балансова стойност				Справедлива стойност		Условна стойност	
				Финансови активи, държани за търгуване, и търгуеми финансови активи	в т.ч.: Финансови активи, оценени по метод на разходите / LOCOM	Финансови пасиви, държани за търгуване, и търгуеми финансови пасиви	в т.ч.: Финансови пасиви, оценени по метод на разходите / LOCOM	Положителна стойност	Отрицателна стойност	Общо търгувани	в т.ч.: продадени
				приложение V, част 2, точки 120, 131		*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 120, 131*				*приложение V, част 2, точки 133-135*	*приложение V, част 2, точки 133-135*
				приложение V, част 1.17, част 2.120	*приложение V, част 2.124*	*приложение V, част 1.25, част 2.120*	*приложение V, част 2.124*	*приложение V, част 2.132*	*приложение V, част 2.132*	*приложение V, част 2, точки 133-135*	*приложение V, част 2, точки 133-135*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0010	**Лихвен процент**	*приложение V, част 2,точка 129, буква а)*	*приложение V, част 2,точка 129, буква а)*								
0020	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*	*приложение V, част 2, точки 137-139*								
0030	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0040	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0050	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0060	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0070	**Капиталови инструменти**	*приложение V, част 2,точка 129, буква б)*	*приложение V, част 2,точка 129, буква б)*								
0080	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*	*приложение V, част 2, точки 137-139*								
0090	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0100	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0110	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0120	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0130	**Чуждестранна валута и злато**	*приложение V, част 2, точка 129, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 129, буква в)*								
0140	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*	*приложение V, част 2, точки 137-139*								
0150	Извънборсови опции	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0160	Други извънборсови	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0170	Опции на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0180	Други на организиран пазар	*приложение V, част 2, точка 136*	*приложение V, част 2, точка 136*								
0190	**Кредити**	*приложение V, част 2, точка 129, буква г)*	*приложение V, част 2, точка 129, буква г)*								
0195	в т.ч.: икономическо хеджиране с използване на опцията за справедлива стойност	*приложение V, част 2.140*	*параграф 7.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.140*								
0201	в т.ч.: друго икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-140*	*приложение V, част 2, точки 137-140*								
0210	Суап за кредитно неизпълнение										
0220	Опция върху кредитен спред										
0230	Суап за обща доходност										
0240	Друго										
0250	**Стоки**	*приложение V, част 2, точка 129, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 129, буква д)*								
0260	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*	*приложение V, част 2, точки 137-139*								
0270	**Друго**	*приложение V, част 2, точка 129, буква е)*	*приложение V, част 2, точка 129, буква е)*								
0280	в т.ч.: икономическо хеджиране	*приложение V, част 2, точки 137-139*	*приложение V, част 2, точки 137-139*								
0290	**ДЕРИВАТИ**	*приложение II към РКИ; приложение V, част 1, точка 16, буква а)*	*допълнение А към МСФО 9*								
0300	в т.ч.: Извънборсови - кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42, буква в), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а), точка 142*	*приложение V, част 1, точка 42, буква в), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а), точка 142*								
0310	в т.ч.: Извънборсови - други финансови предпри	*приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква б)*								
0320	в т.ч.: Извънборсови - останали	*приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква в)*	*приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква в)*								

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

11. Отчитане на хеджирането

11.1 Деривати – отчитане на хеджиране: Разбивка по вид риск и вид хеджиране

По продукт и по вид пазар		Препратки към национални общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Балансова стойност		Условна стойност	
			Активи	Пасиви	Общо хеджиране	в т.ч.: продадени
			параграф 244 от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 120, 131	параграф 244 от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 120, 131	приложение V, част 2, точки 133-135	приложение V, част 2, точки 133-135
			0010	0020	0030	0040
0010	**Лихвен процент**	приложение V, част 2, точка 129, буква а)				
0020	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0030	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0040	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0050	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0060	**Капиталови инструменти**	приложение V, част 2, точка 129, буква б)				
0070	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0080	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0090	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0100	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0110	**Чуждестранна валута и злато**	приложение V, част 2, точка 129, буква в)				
0120	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0130	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0140	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0150	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0160	**Кредити**	приложение V, част 2, точка 129, буква г)				
0170	Сделки за кредитно хеджиране	приложение V, част 2, точка 136				
0180	Опции върху кредитен спред	приложение V, част 2, точка 136				
0190	Сделки за обща доходност	приложение V, част 2, точка 136				
0200	Друго	приложение V, част 2, точка 136				
0210	**Стоки**	приложение V, част 2, точка 129, буква д)				
0220	**Друго**	приложение V, част 2, точка 129, буква е)				
0230	**ХЕДЖИРАНЕ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква а) от МСФО 9;				
0240	**Лихвен процент**	приложение V, част 2, точка 129, буква а)				
0250	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0260	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0270	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0280	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0290	**Капиталови инструменти**	приложение V, част 2, точка 129, буква б)				
0300	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0310	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0320	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0330	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0340	**Чуждестранна валута и злато**	приложение V, част 2, точка 129, буква в)				
0350	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136				
0360	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136				
0370	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0380	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136				
0390	**Кредити**	приложение V, част 2, точка 129, буква г)				
0400	Сделки за кредитно хеджиране	приложение V, част 2, точка 136				
0410	Опции върху кредитен спред	приложение V, част 2, точка 136				
0420	Сделки за обща доходност	приложение V, част 2, точка 136				
0430	Друго	приложение V, част 2, точка 136				
0440	**Стоки**	приложение V, част 2, точка 129, буква д)				
0450	**Друго**	приложение V, част 2, точка 129, буква е)				
0460	**ХЕДЖИРАНЕ НА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква б) от МСФО 9;				
0470	**ХЕДЖИРАНЕ НА НЕТНИ ИНВЕСТИЦИИ В ЧУЖДЕСТРАННИ ДЕЙНОСТИ**	параграф 24А от МСФО 7; параграф 86, буква в) от МСС 39; параграф 6.5.2, буква в) от МСФО 9				
0480	**ПОРТФЕЙЛНО ХЕДЖИРАНЕ НА СПРАВЕДЛИВАТА СТОЙНОСТ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК**	параграфи 71, 81А, 89А и МСБФО 14-124 от МСС 39				
0490	**ПОРТФЕЙЛНО ХЕДЖИРАНЕ НА ПАРИЧНИЯ ПОТОЦИ СРЕЩУ ЛИХВЕН РИСК**	параграф 21 от МСС 39				
0500	**ДЕРИВАТИ - ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕТО**	параграф 24А от МСФО 7; МСС 39;9; параграф 6.1 от МСФО 9				
0510	в т.ч.: Извънборсови - кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42, буква а); точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а); точка 142				
0520	в т.ч.: Извънборсови - други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква б)				
0530	в т.ч.: Извънборсови - останали	приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а)				

11.2 Деривати – отчитане на хеджирането по националните общоприети счетоводни принципи: Разбивка по вид риск

По продукт и по вид пазар		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Балансова стойност				Условна стойност				Справедлива стойност	
			Активи	в т.ч.: активи, отчитани по амортизирана стойност / LOCOM	Пасиви	в т.ч.: пасиви, отчитани по амортизирана стойност / LOCOM	Общо хеджиране	в т.ч.: деривати, отчитани по амортизирана стойност / LOCOM	в т.ч.: продадени	в т.ч.: деривати, отчитани по амортизирана стойност / LOCOM	Положителна стойност	Отрицателна стойност
			приложение V, част 2.125, част 2.130	приложение V, част 2.124	приложение V, част 2.25, част 2.126	приложение V, част 2.124	приложение V, част 2, точки 133-135	приложение V, част 2.124	приложение V, част 2, точки 133-135	приложение V, част 2.124	приложение V, част 2.132	приложение V, част 2.132
			0005	0006	0007	0008	0010	0011	0020	0021	0030	0040
0040	**Лихвен процент**	приложение V, част 2, точка 129, буква а)										
0050	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136										
0060	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136										
0070	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0080	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0090	**Капиталови инструменти**	приложение V, част 2, точка 129, буква б)										
0100	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136										
0110	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136										
0120	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0130	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0140	**Чуждестранна валута и злато**	приложение V, част 2, точка 129, буква в)										
0150	Извънборсови опции	приложение V, част 2, точка 136										
0160	Други извънборсови	приложение V, част 2, точка 136										
0170	Опции на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0180	Други на организиран пазар	приложение V, част 2, точка 136										
0190	**Кредити**	приложение V, част 2, точка 129, буква г)										
0200	Сделки за кредитно хеджиране	приложение V, част 2, точка 136										
0210	Опции върху кредитен спред	приложение V, част 2, точка 136										
0220	Сделки за обща доходност	приложение V, част 2, точка 136										
0230	Друго	приложение V, част 2, точка 136										
0240	**Стоки**	приложение V, част 2, точка 129, буква д)										
0250	**Друго**	приложение V, част 2, точка 129, буква е)										
0260	**ДЕРИВАТИ - ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕТО**	приложение V, част 1, точки 22, 26										
0270	в т.ч.: хеджиране на справедлива стойност	приложение V, част 2.143										
0272	в т.ч.: хеджиране на парични потоци	приложение V, част 2.143										
0273	в т.ч.: хеджиране на себестойност	приложение V, част 2, точки 143, 144										
0274	в т.ч.: хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранна дейност	приложение V, част 2.143										
0275	в т.ч.: портфейлно хеджиране на справедливата стойност спрямо лихвен риск	приложение V, част 2.143										
0276	в т.ч.: портфейлно хеджиране на парични потоци спрямо лихвен риск	приложение V, част 2.143										
0240	в т.ч.: Извънборсови - кредитни институции	приложение V, част 1, точка 42, буква а), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а), точка 142										
0250	в т.ч.: Извънборсови - други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква г), точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква б)										
0260	в т.ч.: Извънборсови - останали	приложение V, част 1, точка 44, буква д), част 2, точка 141, буква а)										

11.3 Недеривативни хеджиращи инструменти: Разбивка по отчетен портфейл и вид хеджиране

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Балансова стойност		
			Хеджиране на справедливата стойност	Хеджиране на парични потоци	Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност
			приложение V, част 2.145	приложение V, част 2.145	приложение V, част 2.145
			0010	0020	0030
0010	**Недеривативни финансови активи**	параграф 24А от МСФО 7;-параграф 1.6 от МСФО 9; параграф 6.2.2 от МСФО 9			
0030	в т.ч.: Финансови активи, държани за търгуване	допълнение А към МСФО 9			
0035	в т.ч.: Нетъргувани финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата	параграф 4.1.4 от МСФО 9; параграф А, буква а);			
0040	в т.ч.: Финансови активи, отчитани по справедлива стойност	параграф 4.1.5 от МСФО 9; параграф А, буква а);			
0050	**Недеривативни финансови пасиви**	параграф 24А от МСФО 7;-параграф 1.6 от МСФО 9; параграф 4.3.1 от МСФО 9			
0060	Финансови пасиви, държани за търгуване	допълнение А към МСФО 9			
0070	Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в	параграф 4.2.1 от МСФО 9; параграф 6.2.2 от МСФО 9			
0080	Финансови активи по амортизирана стойност	параграф 4.2.1 от МСФО 9; параграф 6.2.2 от МСФО 9			

11.3.1 Недеривативни хеджиращи инструменти съгласно националните общоприети счетоводни принципи: разбивка по отчетен портфейл

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Балансова стойност
			приложение V, част 2.145
			0010
0010	**Недеривативни финансови активи**		
0020	в т.ч.: Търгувани финансови активи	членове 32-33 от ДОБ; приложение V, част 1.17	
0030	в т.ч.: Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата	член 36, параграф 2 от ДОБ	
0040	в т.ч.: Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал	член 8, параграф 1, буква а) и параграф 8 от Директивата за счетоводството	
0050	в т.ч.: Други нетъргувани недеривативни финансови активи	член 37 от ДОБ; член 12, параграф 7 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.20	
0060	**Недеривативни финансови пасиви**		
0070	в т.ч.: Търгувани финансови пасиви	член 8, параграфи 1, буква а), 3 и 6 от Директивата за счетоводството	
0080	в т.ч.: Нетъргувани недеривативни финансови пасиви, оценени по метода на разходите	член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството	

11.4 Хеджирани позиции при хеджиране на справедливата стойност

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Микрохеджиране	Микрохеджиране – Хеджиране на нетна позиция	Корекции на хеджираното при микрохеджиране		Макрохеджиране
			Балансова стойност	Активи или пасиви, включени в хеджирана на нетна позиция (преди нетиране)	Хеджирани на корекции, включени в балансовата стойност на активи/пасиви	Останали корекции за приустановено микрохеджиране, включително хеджирания на	Хеджирани позиции при портфейлно хеджиране срещу лихвен риск
			параграф 24Б, буква а) от МСФО 7; част 2, точки 146, 147	параграф 6.1.6 от МСФО 9; параграф 6.6.6 от МСФО 9; приложение V, част 2, точки 147, 151	параграф 24Б, буква а), подточка i) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 148, 149	параграф 24Б, буква а), подточка v) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 148, 150	параграф 1.3.6 от МСФО 9; параграф 6.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
	АКТИВИ						
0020	**Финансови активи, оценени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	параграф 4.1.2А от МСФО 9; параграф 8, буква к) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0030	Лихвен процент	приложение V, част 2, точка 129, буква а)					
0040	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, точка 129, буква б)					
0045	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка 129, буква в)					
0050	Кредити	приложение V, част 2, точка 129, буква г)					
0060	Стоки	приложение V, част 2, точка 129, буква д)					
0070	Друго	приложение V, част 2, точка 129, буква е)					
0080	**Финансови активи, оценени по амортизирана стойност**	параграф 4.1.2А от МСФО 9; параграф 8, буква к) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0090	Лихвен процент	приложение V, част 2, точка 129, буква а)					
0100	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, точка 129, буква б)					
0110	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка 129, буква в)					
0120	Кредити	приложение V, част 2, точка 129, буква г)					
0130	Стоки	приложение V, част 2, точка 129, буква д)					
0140	Друго	приложение V, част 2, точка 129, буква е)					
	ПАСИВИ						
0150	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	параграф 4.2.1 от МСФО 9; параграф 8, буква ж) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 146, 151					
0160	Лихвен процент	приложение V, част 2, точка 129, буква а)					
0170	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, точка 129, буква б)					
0180	Чуждестранна валута и злато	приложение V, част 2, точка 129, буква в)					
0190	Кредити	приложение V, част 2, точка 129, буква г)					
0200	Стоки	приложение V, част 2, точка 129, буква д)					
0210	Друго	приложение V, част 2, точка 129, буква е)					

12. Движение на коефициите и провизиите за кредитни загуби

12.0 Движение на коефициите за кредитни загуби и обезценка на капиталови инструменти съгласно националните общопризнати счетоводни принципи

		Препратки към националните общопризнати счетоводни принципи, основани на ДОК член 442, буква е) от РИИ; приложение V, част 2, точки 153	Начално салдо	Увеличения, дължащи се на задължения за очаквани загуби по кредити при първоначално признаване	Намаления, дължащи се на отпускане (прекратяване) на кредити	Намаления в зависимост от нетни отписвания	Промени поради преминаване в друга категория	Други корекции	Крайно салдо	Възстановени суми по преди в счетоводната печалба или загуба	Корекции на стойността, вписани направо в отчета за приходите и разходите	Отписани суми направо в отчета за финансовото състояние
			приложение V, част 2.154	приложение V, част 2.154				приложение V, част 2.155			приложение V, част 2.76	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**Капиталови инструменти**	приложение А, част 4, параграфи 4-5 от Директива 86/635/ЕИО										
0330	**Специфични провизии за кредитен риск**	член 4(1), буква ж);										
0335	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	член 13, параграф 2 от ДОК; приложение V, част 2, точки 1 – 3										
0340	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,										
0350	*Централни банки*	приложение V, част 1,										
0360	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,										
0370	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,										
0380	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8										
0390	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9										
0400	Кредити и аванси	приложение V, част 1,										
0410	*Централни банки*	приложение V, част 1,										
0420	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,										
0430	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,										
0440	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8										
0450	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9										
0460	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 10										
0470	**Общи провизии за кредитен риск**	член 4, параграф 1, точка 74										
0475	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	член 13, параграф 2 от ДОК; приложение V, част 2, точки 1 – 3										
0480	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1.31										
0490	Кредити и аванси	приложение V, част 1.32										
0500	**Общи провизии за банкови рискове**	член 37,2 от ДОК; член 4, параграф 1, точка 58 от Директива 2013/36/ЕС										
0505	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	член 13, параграф 2 от ДОК; приложение V, част 2, точки 1 – 3										
0510	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1.31										
0520	Кредити и аванси	приложение V, част 1.32										
0530	**Общо**											

12.1 Движение на коефициите и провизиите за кредитни загуби

		Препратки към националните общопризнати счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Начално салдо	Увеличения, дължащи се на Създаване и придобиване	Намаления, дължащи се на отписване	Нетни промени поради промяна в кредитния риск	Нетни суми, дължащи се на изменения без отписване	Нетни парични постъпления от придобити или създадени активи	Нетни парични постъпления в резултат на сливания	Други корекции	Крайно салдо	Възстановяване на предварително отчетената стойност, дължащо се на намаляването на приходите в бъдещето	Отписани суми направо в отчета за финансовото състояние	Разлики, които могат да произтичат от валутни инструменти
				параграф 35H от МСФО 7; приложение V, точки 155, точка 164, буква б)	параграф 35I от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 160, точка 164, буква б)	параграф 35H от МСФО 7; параграф 5б, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 161-162	параграф 35H от МСФО 7; параграф 35I от МСФО 7; параграфи 5.3.2, 5.4.3, 5.5.20 и Б5.5.27 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 164, буква а)	параграф 35H от МСФО 7; параграф 35G, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.163	параграф 35H от МСФО 7; параграф 35I от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 72, 74, 164, буква а), 165	параграф 35H от МСФО 7; параграф 35G, буква б) от МСФО 7; приложение V, част 2.166			параграф 4.4 .5 от МСФО 9; приложение V, част 2.165	приложение V, част 2, точки 166и
			0010	0020	0030	0040	0050	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Провизии за финансови активи без увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване (фаза 1)**	параграф 5.5.5 от МСФО 9												
0015	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки 1 – 3												
0020	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,												
0030	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0040	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0050	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0060	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0070	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0080	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0090	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0100	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0110	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0120	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0130	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0140	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 10												
0160	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0170	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0180	**Провизии за дългови инструменти със значително увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но без кредитна обезценка (фаза 2)**	параграф 5.3.5 от МСФО 9												
0185	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки 1 – 3												
0190	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,												
0200	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0210	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0220	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0230	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0240	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0250	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0260	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0270	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0280	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0290	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0300	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0310	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 10												
0330	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0340	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0350	в т.ч.: необслужвани	приложение V, част 2, точка 156												
0360	**Провизии за дългови инструменти с кредитна обезценка (фаза 3)**	параграф 5.5.3 от МСФО 9; Допълнение А												
0365	Парични салда при централни банки и други депозити на виждане	приложение V, част 2, точки 1 – 3												
0370	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,												
0380	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0390	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0400	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0410	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0420	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0430	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0440	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0450	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0460	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0470	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0480	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0490	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 10												
0500	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0510	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0660	**Провизии за закупени или създадени финансови активи с кредитна обезценка**	приложение V, част 2.156												
0610	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,												
0620	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0630	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0640	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0650	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0660	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0670	Кредити и аванси	приложение V, част 1,												
0680	*Централни банки*	приложение V, част 1,												
0690	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,												
0700	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,												
0710	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8												
0720	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9												
0730	*Домакинства*	приложение V, част 1, точки 47, буква а)												
0740	в т.ч.: колективно оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0750	в т.ч.: индивидуално оценявани провизии	параграфи 65.5.1– 65.5.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.158												
0520	**Общо провизии за дългови инструменти**	параграф 6Б2 от МСФО 7												
0530	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 1)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c); 5.5, Б2.5; приложение V, част 2.153												
0540	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 2)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c); 5.5.1, Б2.5; приложение V, част 2.157												
0550	в т.ч.: необслужвани	приложение V, част 2.117												
0560	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (фаза 3)	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c); 5.5.1, Б2.5; приложение V, част 2.153												
0565	Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции (закупени или създадени с кредитна обезценка)	приложение V, част 2.156												
0570	**Общи разпоредби относно поетите ангажименти и предоставените финансови гаранции**	параграф 6Б2 от МСФО 7; приложение V, част 2.157												

12.2 Преизчисления между фазите на обезценка (представяне на брутна основа)

		Препратки към националните общопризнати счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Брутна балансова стойност/номинална стойност приложение V, част 2, точки 34, част 2, точки 118, 167, 170					
			Преизчисления между фаза 1 и фаза 2		Преизчисления между фаза 2 и фаза 3		Преизчисления между фаза 1 и фаза 3	
			От фаза 1 към фаза 2	От фаза 2 към фаза 1	От фаза 2 към фаза 3	От фаза 3 към фаза 2	От фаза 1 към фаза 3	От фаза 3 към фаза 1
			приложение V, част 2, точки 168-169					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	*Дългови ценни книжа*	приложение V, част 1,						
0020	*Централни банки*	приложение V, част 1,						
0030	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,						
0040	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,						
0050	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8						
0060	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9						
0070	Кредити и аванси	приложение V, част 1,						
0080	*Централни банки*	приложение V, част 1,						
0090	*Сектор „Държавно управление“*	приложение V, част 1,						
0100	*Кредитни институции*	приложение V, част 1,						
0110	*Други финансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 8						
0120	*Нефинансови предприятия*	приложение V, част 1, точка 9						
0130	*Домакинства*	приложение V, част 1, точка 10						
0140	**Общо дългови инструменти**							
0150	**Поети ангажименти и предоставени финансови гаранции**	параграф 2.1, буква ж) от МСФО 9; 2.3(c); 5.5.1, 5.5.5, 5.5.6						

13. Получени обезпечения и гаранции

13.1 Разбивка на обезпеченията и гаранциите по кредити и аванси, различни от държани за търгуване

	Гаранции и обезпечение	*Препратки към националните общоприети*	*Препратки към националните общоприети*	Максимална сума на обезпечението или гаранцията, която може да бъде взета предвид *приложение V, част 2, точки 171-172, 174*							
				Кредити, обезпечени с недвижим имот		**Други обезпечени кредити**				**Получени финансови гаранции**	
				Жилищен недвижим имот	**Търговски недвижим имот**	**Парични средства, депозити, [емитирани дългови книжа]**	**Движимо имущество**	**Капиталови и дългови ценни книжа**	**Остатък**		**в т.ч.: кредитни деривати**
			параграф 36, буква б) от МСФО 7	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка i)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка ii)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)*	*приложение V, част 2, точка 173, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 114, буква б)*
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 22, 44, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 22, 44, буква а)*								
0015	в т.ч.: необслужвани	*член 47a, параграф 3 от РКИ; приложение V, Част 2, точки 213-239, 260*	*член 47a, параграф 3 от РКИ; приложение V, Част 2, точки 213-239, 260*								
0020	в т.ч.: Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка*	*приложение V, част 1, точка*								
0030	в т.ч.: Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка*	*приложение V, част 1, точка*								
0035	в т.ч.: Малки и средни предприятия (МСП)	*МСП член 1, параграф 2,*	*МСП член 1, параграф 2, буква*								
0036	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част*	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част 2,*								
0037	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	*приложение V, част 2, точка 239ix*	*приложение V, част 2, точка 239ix*								
0040	в т.ч.: Домакинства	*приложение V, част 1, точка*	*приложение V, част 1, точка*								
0050	в т.ч.: Жилищни кредити	*приложение V, част 2,*	*приложение V, част 2,*								
0060	в т.ч.: Потребителски кредити	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 88, буква а)*								

13.2.1 Обезпечения, придобити чрез влизане във владение през периода [държани към референтната дата]

		Препратки към националните общоприети	Препратки към националните общоприети	Обезпечения, придобити чрез влизане във владение през периода [държани към референтната дата] (приложение V, част 2, точка 175)				
							В т.ч.: Нетекущи активи, държани за продажба (параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V)	
				Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
				приложение V, част 2, точка 175i	приложение V, част 1, точки 27-28	приложение V, част 2, точка 175ii	приложение V, част 2, точка 175i	приложение V, част 1, точки 27-28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Имоти, машини и съоръжения**		параграф 6 от МСС 16					
0020	**Различни от „Имоти, машини и съоръжения“**		параграф 38, буква а) от МСФО 7					
0030	Жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 173, буква а)	приложение V, част 2, точка 173, буква а)					
0040	Търговски недвижим имот	приложение V, част 2, точка 173, буква а)	приложение V, част 2, точка 173, буква а)					
0050	Движимо имущество	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка ii)	параграф 38, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.173, буква б), подточка ii)					
0060	Капиталови и дългови ценни книжа	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)					
0070	Друго	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)					
0080	**Общо**							

13.3.1 Обезпечения, придобити чрез влизане във владение – с натрупване

		Препратки към националните общоприети	Препратки към националните общоприети	Обезпечения, придобити чрез влизане във владение – с натрупване (приложение V, част 2, точка 176)				
							В т.ч.: Нетекущи активи, държани за продажба (параграф 38 от МСФО 5; част 2, точка 7 от приложение V)	
				Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
				приложение V, част 2, точка 175i	приложение V, част 1, точки 27-28	приложение V, част 2, точка 175ii	приложение V, част 2, точка 175i	приложение V, част 1, точки 27-28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Имоти, машини и съоръжения**		параграф 6 от МСС 16					
0020	**Различни от „Имоти, машини и съоръжения“**		параграф 38, буква а) от МСФО 7					
0030	Жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 173, буква а)	приложение V, част 2, точка 173, буква а)					
0040	Търговски недвижим имот	приложение V, част 2, точка 173, буква а)	приложение V, част 2, точка 173, буква а)					
0050	Движимо имущество	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка ii)	параграф 38, буква а) от МСФО 7; приложение V, част 2.173, буква б), подточка ii)					
0060	Капиталови и дългови ценни книжа	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iii)					
0070	Друго	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)	приложение V, част 2, точка 173, буква б), подточка iv)					
0080	**Общо**							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

14. Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по справедлива стойност

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Йерархия на справедливата стойност *параграф 93, буква б) от МСФО 13*			Промяна в справедливата стойност за периода *приложение V, част 2.178*		Натрупана промяна в справедливата стойност преди данъци *приложение V, част 2.179*		
				Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Ниво 2	Ниво 3	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3
				параграф 76 от МСФО 13	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграф 86 от МСФО 13*	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграфи 86 и 93, буква е) от МСФО 13*	*параграф 76 от МСФО 13*	*параграф 81 от МСФО 13*	*параграф 86 от МСФО 13*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	АКТИВИ										
0010	**Финансови активи, държани за търгуване**		*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9*								
0020	Деривати		*допълнение А към МСФО 9*								
0030	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32;*								
0040	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*								
0050	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*								
0051	**Търгуеми финансови активи**	*членове 32-33 от ДОБ; приложение V, част 1.17*									
0052	Деривати	*приложение II към РКИ; приложение V, част 1.35*									
0053	Капиталови инструменти	*ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 2, точки 4-5*									
0054	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*									
0055	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*									
0056	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**		*параграф 4.1.4 от МСФО 9; параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7;*								
0057	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*								
0058	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*								
0059	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*								
0060	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39*	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*								
0070	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 от ЕЦБ/2013/33*									
0080	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*								
0090	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*								
0101	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**		*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*								
0102	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*								
0103	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*								
0104	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*								
0121	**Нетъргуеми недериватни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 4 от Директивата за счетоводството*									
0122	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 от ЕЦБ/2013/33*									
0123	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*									
0124	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.32*									
0125	**Нетъргуеми недериватни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал**	*член 8, параграфи 1, буква а), 8 и 6 от Директивата за счетоводството*									
0126	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 от ЕЦБ/2013/33*									
0127	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*									
0128	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.32*									
0140	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*член 8, параграфи 1, буква а), 6 и 8 от Директивата за счетоводството; МСС 39,9; приложение V, част 1.22*	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.22*								
	ПАСИВИ										
0150	**Финансови пасиви, държани за търгуване**		*параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; БА, параграф 6 от МСФО 9*								
0160	Деривати		*параграф БА.7, буква а) от МСФО 9*								
0170	Къси позиции		*параграф БА.7, буква б) от МСФО 9*								
0180	Депозити		*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*								
0190	Емитирани дългови ценни книжа		*приложение V, част 1, точка 37*								
0200	Други финансови пасиви		*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*								
0201	**Търгуеми финансови пасиви**	*член 8, параграфи 1, буква а), 3 и 6 от Директивата за счетоводството*									
0202	Деривати	*приложение II към РКИ; приложение V, част 1, точки 25, 27*									
0203	Къси позиции										
0204	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*									
0205	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*									
0206	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*									
0210	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39*	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*								
0220	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*								
0230	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*								
0240	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*								
0250	**Деривати – отчитане на хеджирането**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; МСС 39,9; приложение V, част 1.26*	*параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.26*								

15. Отписване и финансови пасиви, свързани с прехвърлени финансови активи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Напълно признати прехвърлени финансови активи						Прехвърлени финансови активи, признати до степен на продължаващата ангажираност на институцията			Неизплатена главница на напълно отписаните прехвърлени финансови активи, върху които институцията си запазва правата за	Отписани суми с оглед изчисляване на капиталовите изисквания
				Прехвърлени активи			Свързани пасиви *част 2, параграф 181 от ТСИ V*			Неизплатена сума по главницата на първоначалните активи	Балансова стойност на активите, които все още са признати (продължаващо ангажиментът)	Балансова стойност на свързаните пасиви		
				Балансова стойност	В т.ч.: секюритизации	В т.ч.: репо споразумения	Балансова стойност	В т.ч.: секюритизации	В т.ч.: репо споразумения					
				параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 1, точка 27	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 183-184*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7;*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7;*	*параграф 42Г, буква д) от МСФО 7; приложение V, част 2, точки 183-184*		*параграф 42Г, буква е) от МСФО 7*	*параграф 42Г, буква е) от МСФО 7; приложение V, част 1.27, част 2.181*		*член 109 от РКИ; приложение V, част 2.182*
				приложение V, част 1, точки 27-28	*член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ;*	*приложение V, част 2, точки 183-184*		*член 4, параграф 1, точка 61 от РКИ;*	*приложение V, част 2, точки 183-184*					*член 109 от РКИ; приложение V, част 2.182*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Финансови активи, държани за търгуване**		*параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9*											
0020	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*											
0030	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*											
0040	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*											
0041	**Търгуеми финансови активи**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 2 от приложение V, част 1.16*												
0042	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0043	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*												
0044	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*												
0045	**Нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**		*параграф 4.1.4 от МСФО 9*											
0046	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*											
0047	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*											
0048	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*											
0050	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39*	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*											
0060	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0070	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*											
0080	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*											
0091	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**		*параграф 8, буква з) от МСФО 7; параграф 4.1.2A от МСФО 9*											
0092	Капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*											
0093	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*											
0094	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*											
0121	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 4 от Директивата за счетоводството*												
0122	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0123	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*												
0124	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; част 1, точка 14, част 3, точка 35*												
0125	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал**	*член 8, параграф 1, буква а) и член 8, параграф 2 от Директивата за счетоводството*												
0126	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0127	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*												
0128	Кредити и аванси	*член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б); част 1, точка 14, част 3, точка 35 от Директивата за счетоводството*												
0131	**Финансови активи по амортизирана стойност**		*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*											
0132	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*											
0133	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*											
0181	**Нетъргуеми недеривативни финансови активи, оценени по метод на разходите**	*член 37, параграф 1 от ДОБ; член 42а, параграф 4, буква б); приложение V, част 1.16*												
0200	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0182	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*												
0183	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*												
0184	**Други нетъргуеми недеривативни финансови активи**	*членове 35-37 от ДОБ*												
0185	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*												
0186	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*												
0187	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*												
0190	**Общо**													

16. Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите

16.1 Приходи и разходи за лихви по инструменти и по сектори на контрагентите

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Текущ период	
				Приходи	Разходи
				приложение V, част 2, точки 187, 189	*приложение V, част 2, точки 188, 190*
				0010	0020
0010	**Деривати — търгуване**	*приложение II към РКИ; приложение V, част 2.193*	*допълнение A, параграфи БА.1 и БА.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.193*		
0015	в т.ч.: приходи от лихви по деривати в икономическо хеджиране	*приложение V, част 2.193*	*приложение V, част 2.193*		
0020	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 31, точка 44, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 31, точка 44, буква б)*		
0030	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0040	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0050	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*		
0060	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*		
0070	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0080	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 32, 44, буква а)*		
0090	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0100	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0110	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*		
0120	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*		
0130	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0140	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0141	в т.ч.: жилищен кредит	*приложение V, част 2, точки 88, буква б), 194i*	*приложение V, част 2, точки 88, буква б), 194i*		
0142	в т.ч.: потребителски кредит	*приложение V, част 2, точки 88, буква а), 194i*	*приложение V, част 2, точки 88, буква а), 194i*		
0150	**Други активи**	*приложение V, част 2.5*	*приложение V, част 2.5*		
0160	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0170	Централни банки	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква а)*		
0180	Сектор „Държавно управление"	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква б)*		
0190	Кредитни институции	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква в)*		
0200	Други финансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*	*приложение V, част 1, точка 42.буква г)*		
0210	Нефинансови предприятия	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*		
0220	Домакинства	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*	*приложение V, част 1, точка 42, буква е)*		
0230	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*		
0240	**Други финансови пасиви**	*приложение V, част 1, точки 32-34, част 2. точка 191*	*приложение V, част 1, точки 32-34, част 2. точка 191*		
0250	**Деривати — Отчитане на хеджирането, лихвен риск**	*приложение V, част 2.192*	*приложение V, част 2.192*		
0260	**Други пасиви**	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*		
0270	**ЛИХВИ**	*член 27 „Вертикално разположение", параграфи 1-2 от ДОБ*	*параграф 97 от МСС 1*		
0280	в т.ч.: приходи от лихви по финансовите активи с кредитна обезценка		*параграф 4.1.5 от МСФО 9; .B5.4.7; приложение V, част 2.194*		
0290	в т.ч.: лихви от лизинги	*приложение V, част 2,точка 194i)*	*параграф 38, буква а) и параграф 49 от МСФО 16; приложение V, част 2, точка 194ii*		

16.2 Печалби или загуби от отписване на финансови активи и пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Текущ период
				приложение V, част 2, точки 195-196
				0010
0010	**Капиталови инструменти**	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		
0020	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*	
0030	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*	
0040	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	
0050	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*	
0060	**Други финансови пасиви**	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ОТПИСВАНЕТО НА ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, КОИТО НЕ СЕ ОТЧИТАТ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ; приложение V, част 2.45*	*приложение V, част 2.45*	

16.3 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, държани за търгуване, и от търгуеми финансови активи и пасиви, по инструменти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
				приложение V, част 2, точки 197-198
				0010
0010	**Деривати**	[redacted]	допълнение A, параграфи БА.1 и БА.7, буква а) от МСФО 9	
0015	в т.ч.: Икономическо хеджиране с използване на опцията за справедлива стойност		параграф 7.1.6 от МСФО 9; параграф 9, буква г) от МСФО 7; приложение V, част 2.199	
0020	**Капиталови инструменти**		параграф 11 от МСС 32	
0030	**Дългови ценни книжа**		приложение V, част 1.31	
0040	**Кредити и аванси**		приложение V, част 1.32	
0050	**Къси позиции**		параграф БА.7, буква б) от МСФО 9	
0060	**Депозити**		част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	
0070	**Емитирани дългови ценни книжа**		приложение V, част 1, точка 37	
0080	**Други финансови пасиви**		част 1, параграфи 38-41 от приложение V	
0090	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**		допълнение A, параграф БА.6 от МСФО 9; параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7	
0095	в т.ч.: печалба и загуба поради прекласификацията на активи по амортизирана стойност		параграф 6.2.5 от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 199	
0100	**Деривати**	*приложение II към РКИ*	[redacted]	
0110	**Капиталови инструменти**	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*		
0120	**Дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1.31*		
0130	**Кредити и аванси**	*приложение V, част 1.32*		
0140	**Къси позиции**			
0150	**Депозити**	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*		
0160	**Емитирани дългови ценни книжа**	*приложение V, част 1, точка 37*		
0170	**Други финансови пасиви**	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*		
0180	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ; приложение V, част 1.17*		

16.4 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, държани за търгуване, и от търгуеми финансови активи и пасиви, по риск

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
				0010
0010	**Лихвени инструменти и свързаните с тях деривати**	[redacted]	приложение V, част 2, точка 200, буква а)	
0020	**Капиталови инструменти и свързаните с тях деривати**		приложение V, част 2, точка 200, буква б)	
0030	**Валутна търговия и деривати, свързани с чуждестранна валута и злато**		приложение V, част 2, точка 200, буква в)	
0040	**Инструменти за кредитен риск и свързаните с тях деривати**		приложение V, част 2, точка 200, буква г)	
0050	**Деривати върху стоки**		приложение V, част 2, точка 200, буква д)	
0060	**Друго**		приложение V, част 2, точка 200, буква е)	
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ*	*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7*	
0080	**Лихвени инструменти и свързаните с тях деривати**	*приложение V, част 2, точка 200, буква а)*	[redacted]	
0090	**Капиталови инструменти и свързаните с тях деривати**	*приложение V, част 2, точка 200, буква б)*		
0100	**Валутна търговия и деривати, свързани с чуждестранна валута и злато**	*приложение V, част 2, точка 200, буква в)*		
0110	**Инструменти за кредитен риск и свързаните с тях деривати**	*приложение V, част 2, точка 200, буква г)*		
0120	**Деривати върху стоки**	*приложение V, част 2, точка 200, буква д)*		
0130	**Друго**	*приложение V, част 2, точка 200, буква е)*		
0140	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ*		

16.4.1 Печалби или загуби от нетъргуеми финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
				приложение V, част 2.201
				0010
0020	**Капиталови инструменти**	[redacted]	параграф 11 от МСС 32	
0030	**Дългови ценни книжа**		приложение V, част 1.31	
0040	**Кредити и аванси**		приложение V, част 1.32	
0090	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ НЕТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ЗАДЪЛЖИТЕЛНО ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**		параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7	
0100	в т.ч.: печалба и загуба поради прекласификацията на активи по амортизирана стойност		параграф 5.2.6 от МСФО 9; приложение V, част 2.202	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

16.5 Печалби или загуби от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по инструменти

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период	Промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск
		приложение V, част 2.203		приложение V, част 2.203	
				0010	0020
0010	**Капиталови инструменти**	приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33			
0020	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31	приложение V, част 1.31		
0030	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32	приложение V, част 1.32		
0040	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36		
0050	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 37	приложение V, част 1, точка 37		
0060	**Други финансови пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V	част 1, параграфи 38-41 от приложение V		
0070	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ	параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7		
0071	в т.ч.: нетна печалба или (-) загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата за целите на хеджирането		параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 24Ж, буква б) от МСФО 7 приложение V, част 2.204		
0072	в т.ч.: нетна печалба или (-) загуба, след отчитането, по финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата за целите на хеджирането		параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; приложение V, част 2.204		
0080	**Капиталови инструменти**	приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33			
0090	**Дългови ценни книжа**	приложение V, част 1.31			
0100	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1.32			
0110	**Депозити**	част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36			
0120	**Емитирани дългови ценни книжа**	приложение V, част 1, точка 37			
0130	**Други финансови пасиви**	част 1, параграфи 38-41 от приложение V			
0140	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ НЕТЪРГУЕМИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**	член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ			

16.6 Печалби или загуби от отчитане на хеджирането

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ приложение V, част 2.207	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
				приложение V, част 2.205
				0010
0010	**Промени в справедливата стойност на инструмент за хеджиране [включително извеждане от експлоатация]**	член 8, параграф 1, буква а), параграф 6 и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството;	параграф 24А, буква в) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка vi) от МСФО 7	
0020	**Промени в справедливата стойност на хеджирана позиция, които се дължат на хеджирания риск**	член 8, параграф 1, буква а), параграф 6 и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството;	параграф 3.7.6 от МСФО 9; .6.5.8; .B6.4.1; параграф 24Б, буква а), подточка iv) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка vi) от МСФО 7; приложение V, част 2.206	
0030	**Неефективност в печалбата или загубата от хеджиране на парични потоци**	член 8, параграф 1, буква а), параграф 6 и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството;	параграф 24В, буква б), подточка ii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка vi) от МСФО 7;	
0040	**Неефективност в печалбата или загубата от хеджиране на нетните инвестиции в чуждестранн**	член 8, параграф 1, буква а) от Директ	параграф 24В, буква б), подточка ii) от МСФО 7; параграф 24В, буква б), подточка vi) от МСФО 7;	
0050	**НЕТНА ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ОТЧИТАНЕ НА ХЕДЖИРАНЕТО**	член 8, параграф 1, буква а), параграф 6 и параграф 8, буква а) от Директивата за счетоводството;		

16.7 Обезценка на нефинансови активи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период		
				Добавки	Сторниране	Натрупана обезценка
				приложение V, част 2.208	приложение V, част 2.208	
				0010	0020	0040
0060	**Обезценка или (-) сторниране на обезценка на инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия**	член 27 „Вертикално разположение", параграфи 13-14 от ДОБ	параграфи 40-43 от МСС 28			
0070	Дъщерни предприятия		допълнение А към МСФО 10			
0080	Смесени предприятия		параграф 3 от МСС 28			
0090	Асоциирани предприятия		параграф 3 от МСС 28			
0100	**Обезценка или (-) сторниране на обезценка на нефинансови активи**		параграф 126, букви а)-б) от МСС 36			
0110	Имоти, машини и съоръжения	член 27 „Вертикално разположение", параграф 9 от ДОБ	параграф 73, буква д), подточки v) и vi) от МСС 16			
0120	Инвестиционни имоти	член 27 „Вертикално разположение", параграф 9 от ДОБ	параграф 79, буква г), подточка v) от МСС 40			
0130	Репутация	член 27 „Вертикално разположение", параграф 9 от ДОБ	параграф 106 от МСС 36; параграфи 88-99 и 124 от МСС 36; допълнение Б67, буква г), подточка v) от МСФО 3			
0140	Други нематериални активи	член 27 „Вертикално разположение", параграф 9 от ДОБ	параграф 118, буква д), подточки iv) и v) от МСС 38			
0145	Друго		параграф 126, букви а)-б) от МСС 36			
0150	**ОБЩО**					

16.8 Други административни разходи

		Препратки към националните общоприети счетоводни	Препратки към националните общоприети счетоводни	Текущ период
				Разходи
				0010
0010	**Разходи в областта на информационните технологии**	*приложение V, част 2, точка 208i*	*приложение V, част 2, точка 208i*	
0020	Възлагане на дейности в областта на информационните технологии на външни изпълнители	*приложение V, част 2, точки 208c-208d*	*приложение V, част 2, точки 208c-208d*	
0030	*разходи за ИТ, различни от разходите за възлагане на дейности в областта на информационните технологии*	*приложение V, част 2, точка 208i*	*приложение V, част 2, точка 208i*	
0040	**Данъци и мита (други)**	*приложение V, част 2, точка 208iii*	*приложение V, част 2, точка 208iii*	
0050	**Консултантски и професионални услуги**	*приложение V, част 2, точка 208iv*	*приложение V, част 2, точка 208iv*	
0060	**Реклама, маркетинг и комуникации**	*приложение V, част 2, точка 208v*	*приложение V, част 2, точка 208v*	
0070	**Разходи, свързани с кредитен риск**	*приложение V, част 2, точка 208vi*	*приложение V, част 2, точка 208vi*	
0080	**Съдебни разноски, които не са покрити с провизии**	*приложение V, част 2, точка 208vii*	*приложение V, част 2, точка 208vii*	
0090	**Разходи във връзка с недвижимото имущество**	*приложение V, част 2, точка 208viii*	*приложение V, част 2, точка 208viii*	
0100	**Разходи за лизинг**	*приложение V, част 2, точка 208ix*	*приложение V, част 2, точка 208ix*	
0110	**Други административни разходи — Други разходи**	*приложение V, част 2, точка 208x*	*приложение V, част 2, точка 208x*	
0120	**ДРУГИ АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ**			

17. Равнение между счетоводния обхват на консолидацията и обхвата на консолидацията по РМК. Счетоводен баланс

17.1 Активи

		Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, основани на ДДВ	Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Счетоводен обхват на консолидацията (Балансова стойност)
				Приложение V, част 2, точки 27–28, част 3, точка 304
				0010
0010	**Пари, парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	член 4 „Активи“, параграф 1 от ДДВ;	параграф 14, буква а) от МСС 1	
0020	Парични средства в брой	приложение V, част 2.1	Приложение V, част 2.1	
0030	Парични салда при централни банки	член 43, параграф 2 от ДДВ; приложение V, част 2.2	Приложение V, част 2.2	
0040	Други депозити на виждане	Приложение V, част 2.3	Приложение V, част 2.3	
0050	**Финансови активи, държани за търгуване**	[redacted]	параграф 8, буква а), подточка ii) от МСФО 7; допълнение А към МСФО 9	
0060	Деривати	[redacted]	виж точка 4 към МСФО 9	
0070	Капиталови инструменти	[redacted]	параграф 11 от МСС 32	
0080	Дългови ценни книжа	[redacted]	Приложение V, част 2.1	
0090	Кредити и аванси	[redacted]	Приложение V, част 2.2	
0091	**Търгувани финансови активи**	членове 10–13 от ДЗИ; приложение V, част 4.1	[redacted]	
0092	Деривати	приложение II към РМК	[redacted]	
0093	Капиталови инструменти	приложение I, част 2, параграфи 4–6 към ЕЦБ/2013/33	[redacted]	
0094	Дългови ценни книжа	приложение V, част 2.1	[redacted]	
0095	Кредити и аванси	приложение V, част 2.2	[redacted]	
0096	**Нетъргувани финансови активи, задължително по справедлива стойност в печалбата или загубата**	[redacted]	параграф 4.1.4 от МСФО 9	
0097	Капиталови инструменти	[redacted]	параграф 11 от МСС 32	
0098	Дългови ценни книжа	[redacted]	Приложение V, част 2.1	
0099	Кредити и аванси	[redacted]	Приложение V, част 2.2	
0100	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 4 от Директивата за счетоводството	параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9	
0110	Капиталови инструменти	[redacted]	[redacted]	
0120	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	Приложение V, част 2.1	
0130	Кредити и аванси	Приложение V, част 2.2	Приложение V, част 2.2	
0140	**Финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход**	[redacted]	параграф 8, буква а) от МСФО 7; параграф 4.1.2А от МСФО 9	
0150	Капиталови инструменти	[redacted]	параграф 11 от МСС 32	
0160	Дългови ценни книжа	[redacted]	Приложение V, част 2.1	
0170	Кредити и аванси	[redacted]	Приложение V, част 2.2	
0171	**Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	член 36, параграф 2 от ДЗИ	[redacted]	
0172	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, параграфи 4–6 към ЕЦБ/2013/33	[redacted]	
0173	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	[redacted]	
0174	Кредити и аванси	член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 2.2	[redacted]	
0175	**Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценявани по справедлива стойност в собствения капитал**	член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 4 от Директивата за счетоводството	[redacted]	
0176	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, параграфи 4–6 към ЕЦБ/2013/33	[redacted]	
0177	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	[redacted]	
0178	Кредити и аванси	член 8, параграфи 1, буква а) и 4, буква б) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 2.2	[redacted]	
0180	**Финансови активи по амортизирана стойност**	[redacted]	параграф 8, буква а) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9	
0181	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	Приложение V, част 2.1	
0182	Кредити и аванси	Приложение V, част 2.2	Приложение V, част 2.2	
0191	**Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценени по метод на разходите**	член 35 от ДЗИ; член 6, параграф 1, буква а) и член 9, параграф 2 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1, точки 1b, 1h	[redacted]	
0192	Капиталови инструменти	приложение V, част 4, параграфи 4–6 към ЕЦБ/2013/33	[redacted]	
0193	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	[redacted]	
0194	Кредити и аванси	Приложение V, част 2.2	[redacted]	
0210	**Други нетъргувани недеривативни финансови активи**	член 27 от ДЗИ; член 12, параграф 7 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.2b	[redacted]	
0211	Капиталови инструменти	приложение V, част 2, параграфи 4–6 към ЕЦБ/2013/33	[redacted]	
0212	Дългови ценни книжа	Приложение V, част 2.1	[redacted]	
0213	Кредити и аванси	Приложение V, част 2.2	[redacted]	
0240	**Деривати – отчитане на хеджиране**	член 8, параграфи 1, буква а), 4 и 6 от Директивата за счетоводството; МСС 39, 9; приложение V, част 1.2.2	параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.2b	
0250	**Промяна в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	член 8, параграфи 5 и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 89А, буква а) от МСС 39	параграф 89А, буква а) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9	
0260	**Инвестиции в дъщерни, смесени и асоциирани предприятия**	член 4 „Активи“, параграфи 7–8 от ДЗИ; член 2, параграф 2 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1, точки 21, част 2, точка 4, 210	Параграф 54, буква д) от МСС 1; приложение V, част 1, точки 21, част 2, точки 4, 210	
0270	**Активи по пристъпохазяйствени и застрахователни договори**	приложение V, част 2.211	МСФО, буква б) и) от МСФО 4; приложение V, част 2.211	
0280	**Материални активи**	член 4 „Активи“, параграф 10 от ДЗИ	[redacted]	
0290	**Нематериални активи**	член 4 „Активи“, параграф 9 от ДЗИ; член 4, параграф 1, точки 115 от РМК	параграф 54, буква в) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 115 от	
0300	Репутация	член 4 „Активи“, параграф 9 от ДЗИ; член 4, параграф 1, точка 113 от РМК	параграф 66Г, буква г) от МСФО 3; член 4, параграф 1, точка 113 от РМК	
0310	Други нематериални активи	член 4 „Активи“, параграф 9 от ДЗИ	параграфи 8 и 119 от МСС 38	
0320	**Дълготрайни активи**		параграф 54, буква н)–о) от МСС 1	
0330	Текущи данъчни активи		параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12	
0340	Отсрочени данъчни активи	член 17, параграф 1, буква а) от Директивата за счетоводството; член 4, параграф 1, точка 106 от РМК	параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12.5; член 4, параграф 1, точка 106 от РМК	
0350	**Други активи**	приложение V, част 2, точки 5, 6	Приложение V, част 2.5	
0360	**Нетекущи активи и групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	[redacted]	параграф 54, буква м) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; приложение V, част 2, точка 6	
0361	**(-) Намаление на стойността за търгуемите активи, оценени по справедлива стойност**	приложение V, част 1, точка 29	[redacted]	
0370	**ОБЩО АКТИВИ**	член 4 „Активи“ от ДЗИ	параграф 9, буква а), МИ 6 от МСС 1	

17.2 Задбалансови експозиции: Поети ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други поети ангажименти

		Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, основани на ДДВ	Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Счетоводен обхват на консолидацията (Условна стойност)
				Приложение V, част 2, точка 218, 304
				0010
0010	**Поети ангажименти за кредитиране**	приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 102–105, точка 112, 113	приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 102–105, точка 112, 113	
0020	**Предоставени финансови гаранции**	приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 112, 114	приложение I към МСФО 9; приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 102–105, точка 112, 114	
0030	**Други поети ангажименти**	приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 112, 114	приложение I към РМК; приложение I, част 1, точка 44, буква а), част 2, точки 102–105, 112, 114	
0040	**ЗАДБАЛАНСОВИ ЕКСПОЗИЦИИ**			

17.3 Пасиви и собствен капитал

		Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, основани на ДДВ	Приприятни или национални общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Счетоводен обхват на консолидацията (Балансова стойност)
				Приложение V, част 2, точки 27–28, част 3, точка 304
				0010
0910	**Финансови пасиви, държани за търгуване**	[redacted]	параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; БО, параграф 6 от СДФО 9	
0920	Деривати	[redacted]	допълнение А към МСФО 9; параграф 4.2.1, буква а) от МСФО 9; параграф БА.7, буква а) от МСФО 9	
0930	Къси позиции	[redacted]	параграф БА.7, буква б) от МСФО 9	
0940	Депозити	[redacted]	член 7, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 2.3b	
0950	Емитирани дългови ценни книжа	[redacted]	приложение V, част 1, точка 27	
0960	Други финансови пасиви	[redacted]	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	
0961	**Търгувани финансови пасиви**	член 8, параграфи 1, буква а), 3 и 6 от Директивата за счетоводството	Приложение I към РМК; приложение V, част 1, точка 20, 27	
0962	Деривати	приложение II към РМК; приложение V, част 1, точки 20, 27	[redacted]	
0963	Къси позиции	[redacted]	[redacted]	
0964	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 2.3b	[redacted]	
0965	Емитирани дългови ценни книжа	Приложение V, част 1, точка 27	[redacted]	
0966	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	[redacted]	
0970	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39	параграф 8, буква д), подточка ii) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9	
0980	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.2b	част 2, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.2b	
0990	Емитирани дългови ценни книжа	приложение V, част 1, точка 27	приложение V, част 1, точка 27	
1000	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	
1110	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**	[redacted]	параграф 8, буква а) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9	
1120	Депозити	[redacted]	част 2, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.2b	
1130	Емитирани дългови ценни книжа	[redacted]	приложение V, част 1, точка 27	
1140	Други финансови пасиви	[redacted]	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	
1141	**Нетъргувани недеривативни финансови активи, оценени по метод на разходите**	член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството	приложение V, част 1, точка 27	
1142	Депозити	част 2, параграф 9 от приложение I към ЕЦБ/2013/33; приложение V,	[redacted]	
1143	Емитирани дългови ценни книжа	Приложение V, част 1, точка 27	[redacted]	
1144	Други финансови пасиви	част 1, параграфи 39–41 от приложение V	[redacted]	
1151	**Деривати – отчитане на хеджиране**	член 8, параграфи 1, буква а), 6 и 8, буква а) от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.2b	параграф 2.1.6 от МСФО 9; приложение V, част 1.2b	
1160	**Промяна в справедливата стойност на хеджираните позиции при хеджиране на портфейл срещу лихвен риск**	член 8, параграфи 5 и 6 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 2, точка 8; параграф 89А, буква б) от МСС 39	параграф 89А, буква б) от МСС 39; параграф 6.5.8 от МСФО 9	
1170	**Пасиви по застрахователни и презастрахователни договори**	приложение V, част 2.211	МСФО, буква а) от МСФО 4; приложение V, част 2.211	
1180	**Провизии**	член 4 „Пасиви“, параграф 6 от ДЗИ;	МСС 37.10; параграф 64, буква а) от МСС 1	
1190	**Данъчни пасиви**		параграф 54, буква н)–о) от МСС 1	
1200	Текущи данъчни пасиви		параграф 54, буква н) от МСС 1; параграф 5 от МСС 12	
1210	Отсрочени данъчни пасиви	член 17, параграф 1, буква а) от Директивата за счетоводството; член 4, параграф 1, точка 108 от РМК	параграф 54, буква о) от МСС 1; МСС 12.5; член 4, параграф 1, точка 108 от РМК	
1220	**Акционерен капитал, който може да бъде изплатен при поискване**	[redacted]	МСС 32, пример за илюстрация 14; СПУПО 2; приложение V, част 2.1	
1230	**Други пасиви**	приложение V, част 2.13	Приложение V, част 2.13	
1240	**Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба**	[redacted]	параграф 54, буква о) от МСС 1; параграф 38 от МСФО 5; част 2, параграф 14 от приложение V	
1241	**Намаление на стойността за търгуемите пасиви, оценени по справедлива стойност**	приложение V, част 1, точка 29	[redacted]	
1250	**ПАСИВИ**		параграф 9, буква б) от МСС 1; МИ 7	
1300	**Капитал**	член 4 „Пасиви“, параграф 9 от ДЗИ; член 21 от ДЗИ	параграф 54, буква т) от МСС 1; член 21 от ДЗИ	
1310	**Премии от емитирани на акции**	член 4, „Пасиви“, параграф 10 от ДЗИ; член 4, параграф 1, точка 124 от РМК	параграф 78, буква д) от МСС 1; член 4, параграф 1, точка 124 от РМК	
1320	**Емитирани инструменти на собствения капитал, различни от капитал**	приложение V, част 2, параграфи 19–20	параграф 54, буква т) от МСС 1; приложение V, част 2, параграфи 19–20	
1330	**Друг собствен капитал**	приложение V, част 2, параграф 20	МСФО 2.10; приложение V, част 2, параграф 20	
1400	**Натрупан друг всеобхватен доход**	член 4, параграф 1, точка 100 от РМК	член 4, параграф 1, точка 100 от РМК	
1410	**Неконтролиращо печалба**	член 4, параграф 1, точка 123 от РМК	член 4, параграф 1, точка 123 от РМК	
1420	**Преносими резерви**	член 4 „Пасиви“, параграф 13 от ДЗИ;	параграфи 33, 75–78 от МСФО 1	
1430	**Резерви от преоценка по справедлива стойност**	член 8, параграф 2, буква а) от Директивата за счетоводството	[redacted]	
1431	**Други резерви**	член 4 „Пасиви“, параграф 11–13 от ДЗИ	МСС 1.54, параграф 79, буква д) от МСС 1	
1432	**Разлики при първа консолидация**	член 24, параграф 3, буква а) от Директивата за счетоводството	[redacted]	
1340	**(-) Обратно изкупени собствени акции**	Директивата за счетоводството, приложение III Активи (3)(1)(г); член 4 „Активи“, параграф 12 от ДЗИ; приложение V, част 2, параграф 20	параграф 79, буква в), подточка vi) от МСС 1; параграфи 33–34, МИ 14 и МИ 36 от МСС 32; приложение V, част 2, точка 28	
1350	**Печалба или загуба, отнасяна към собствениците на предприятието майка**	член 4 „Пасиви“, параграф 14 от ДЗИ;	параграф 69Н от МСФО 10	
1360	**(-) Миноритни дивиденти**	член 24, параграф 3 от РМК	параграф 33 от МСС 32	
1370	**Малцинствени участия [Миноритарни участия]**	член 24, параграф 4 от Директивата за счетоводството	параграф 54, буква щ) от МСС 1; параграфи 22 и БД4 от МСФО 10	
1380	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		параграф 9, буква в), МИ 6 от МСС 1	
1390	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ОБЩО ПАСИВИ**	член 4 „Пасиви“ от ДЗИ	МИ 6 от МСС 1	

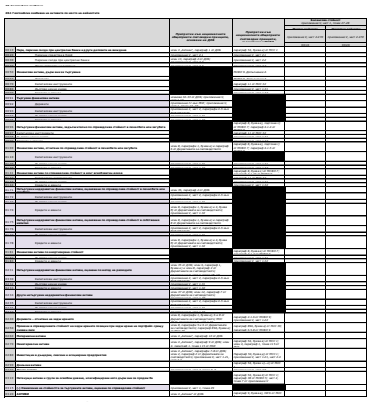
18 Информация за обслужваните и необслужваните експозиции (продължение)

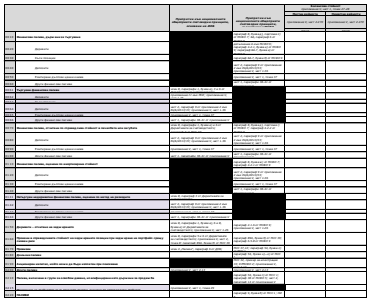
18.1 Входящи и изходящи потоци на необслужвани експозиции — кредити и аванси по сектор на контрагента

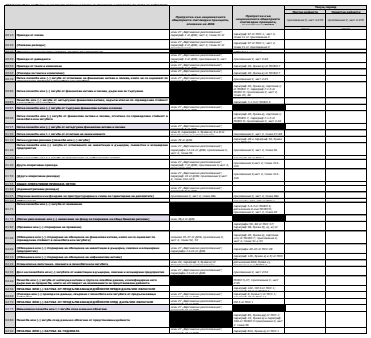
				Брутна балансова стойност на кредитите и авансите	
				Входящи потоци от необслужвани експозиции	(*) Изходящи потоци от необслужвани експозиции
				0010	0020
				приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi	приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i, 239iv - 239vi
		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi	приложение V, част 2, точки 213-216, 224-234, 239i, 239iv - 239vi
0010	Централни банки	приложение V, част 1, точка 42, буква з)	приложение V, част 1, точка 42, буква з)		
0020	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точка 42, буква б)	приложение V, част 1, точка 42, буква б)		
0030	Кредитни институции	приложение V, част 1, точки 42 буква д), 43 буква г)	приложение V, част 1, точки 42 буква д), 43 буква г)		
0040	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точка 43 буква г)	приложение V, част 1, точка 43 буква г)		
0050	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)		
0060	В т.ч.: Малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*		
0070	В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*	*МСП член 1, параграф 2, буква а); приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*		
0080	В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	*приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*	*приложение V, част 2, точка 239vii, буква а), 239ix*		
0090	В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*		
0100	Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)		
0110	В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 239vii, буква б)*		
0120	В т.ч.: Потребителски кредити	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 239vii, буква в)	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 239vii, буква в)		
0130	**КРЕДИТИ И АВАНСИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ ИЛИ ТЪРГУЕМИ**	*приложение V, част 2.217*	*приложение V, част 2.217*		
0140	**КРЕДИТИ И АВАНСИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА**		*приложение V, част 2.220*		
0150	**ОБЩО ВХОДЯЩИ / ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ**				

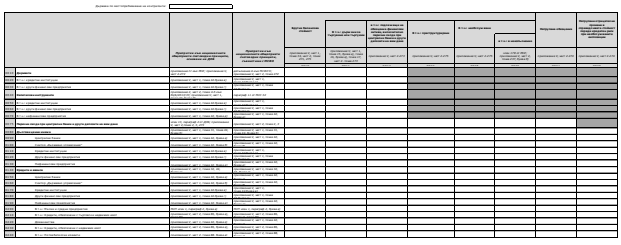
19. Информация за преструктуриране експозиции

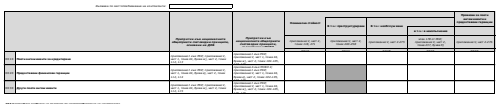
			Препратки към националното общоприето счетоводно принципите, съответстват ли СФО	Брутна балансова стойност/номинална стойност на експозиции с мерки за преструктуриране										Напитрупани обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск и провизии					Максимална сума на обезпечението или гаранцията, която може да бъде взета предвид *приложение V, Част 2, точка 119*			
				Обслужвани експозиции с мерки за преструктуриране				Необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране							Обслужвани експозиции с мерки за преструктуриране — напитрупана обезценка, напитрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск и провизии	Необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране — напитрупана обезценка, напитрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск и провизии			Получени обезпечения и получени финансови гаранции			
					Из тучители с явнения в условията	Рефинансиране	в т.ч.: Обезценени преструктурирани експозиции с прекласифициране от необслужвани		Из тучители с явнения в условията	Рефинансиране	в т.ч.: В неизпълнение	в т.ч.: Обезценени	в т.ч.: Преструктурирани експозиции, които не са преструктурирани са необслужвани			Из тучители с явнения в условията	Рефинансиране	Получени обезпечения по експозиции с мерки за преструктуриране		Финансови гаранции получени по експозиции с мерки за преструктуриране	
																			В т.ч.: Получени обезпечения по необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране		В т.ч.: финансови получени гаранции по необслужвани експозиции с мерки за преструктуриране
				0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
				член 47б, параграфи 1 и 2 от РИК; приложение V, част 1, точки 34, част 2, точки 110, част 3, точки 168, част 4, точки 196	приложение V, част 2, точки 255, 259-261	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 266	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 266-268	член 47в, параграф 7 от РИК; приложение V, част 2, 256, 261	приложение V, част 2, 259-263	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 298	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 298-299	член 178 от РИК; приложение V, част 2, точки 266, буква б);	параграф 3.1, 3 от РСМОО; допълнение А към РСМОО; приложение V, част 2	член 47б, параграф 2, буква а) от РИК; приложение V, част 2, 231, 263	приложение V, част 2, 257	приложение V, част 2, 257	приложение V, част 2, 257	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, 240, 267	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, 240, 266	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268
				член 47б, параграфи 1 и 2 от РИК; приложение V, част 1, точки 34, част 2, точки 110, част 3, точки 168, част 4, точки 196	приложение V, част 2, точки 255, 259-261	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 266	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 266-268	член 47в, параграф 7 от РИК; приложение V, част 2, 256, 261	приложение V, част 2, 259-263	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 298	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, точки 240, 298-299	член 178 от РИК; приложение V, част 2, точки 266, буква б);	член 4, параграф 1, точка 93 от РИК; приложение V, част 2, точки 264, буква а)	член 47б, параграф 2, буква а) от РИК; приложение V, част 2, 231, 263	приложение V, част 2, 257	приложение V, част 2, 257	приложение V, част 2, 257	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, 240, 267	член 47б, параграф 1 от РИК; приложение V, част 2, 240, 266	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268	приложение V, част 2, 268
0010	**Парични салда при централни банки и други депозити на виждане**	член 12, параграф 2 от ДПИ; приложение V, част 2, точки 2, 3	приложение V, част 2, точки 2, 3																				
0020	**Дълготрайни активи**	приложение V, част 1, точки 31, точки 44, буква б)	приложение V, част 1, точки 31, точки 44, буква б)																				
0030	Централни банки	приложение V, част 1, точки 43, буква а)	приложение V, част 1, точки 43, буква а)																				
0040	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точки 43, буква б)	приложение V, част 1, точки 43, буква б)																				
0050	Кредитни институции	приложение V, част 1, точки 43, буква в)	приложение V, част 1, точки 43, буква в)																				
0060	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква г)	приложение V, част 1, точки 43, буква г)																				
0070	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0080	**Жилищни имоти**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а)	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а)																				
0090	Централни банки	приложение V, част 1, точки 43, буква а)	приложение V, част 1, точки 43, буква а)																				
0100	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точки 43, буква б)	приложение V, част 1, точки 43, буква б)																				
0110	Кредитни институции	приложение V, част 1, точки 43, буква в)	приложение V, част 1, точки 43, буква в)																				
0120	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква г)	приложение V, част 1, точки 43, буква г)																				
0130	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0140	В т.ч.: Жилища с данъци гарантирани	РИОТ член 1, параграф 2, буква а)	РИОТ член 1, параграф 2, буква а)																				
0150	В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижими имоти	приложение V, част 2, точки 90, буква а), 87, 234, буква а)	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 236, буква а)																				
0160	Движими вещи	Одитиране V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0170	В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищни недвижими имоти	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 236, буква а)																				
0179	В т.ч.: Потребителски кредити	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 234, буква б)	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 236, буква б)																				
0180	**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ ИЛИ АМОРТИЗИРАНА СТОЙНОСТ**	приложение V, част 2, точки 249, буква а)	приложение V, част 2, точки 249, буква а)																				
0181	**Дълготрайни активи**	приложение V, част 1, точки 31, точки 44, буква б)	приложение V, част 1, точки 31, точки 44, буква б)																				
0190	Централни банки	приложение V, част 1, точки 43, буква а)	приложение V, част 1, точки 43, буква а)																				
0191	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точки 43, буква б)	приложение V, част 1, точки 43, буква б)																				
0192	Кредитни институции	приложение V, част 1, точки 43, буква в)	приложение V, част 1, точки 43, буква в)																				
0193	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква г)	приложение V, част 1, точки 43, буква г)																				
0194	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0195	**Жилищни имоти**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а)	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а)																				
0196	Централни банки	приложение V, част 1, точки 43, буква а)	приложение V, част 1, точки 43, буква а)																				
0197	Сектор „Държавно управление“	приложение V, част 1, точки 43, буква б)	приложение V, част 1, точки 43, буква б)																				
0198	Кредитни институции	приложение V, част 1, точки 43, буква в)	приложение V, част 1, точки 43, буква в)																				
0199	Други финансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква г)	приложение V, част 1, точки 43, буква г)																				
0200	Нефинансови предприятия	приложение V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0205	В т.ч.: Жилища с данъци гарантирани	РИОТ член 1, параграф 2, буква а)	РИОТ член 1, параграф 2, буква а)																				
0210	В т.ч.: Кредити, обезпечени с търговски недвижими имоти	приложение V, част 2, точки 90, буква а), 87, 234, буква а)	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 236, буква а)																				
0220	Движими вещи	Одитиране V, част 1, точки 43, буква д)	приложение V, част 1, точки 43, буква д)																				
0230	В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищни недвижими имоти	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234, буква а)	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 236, буква а)																				
0240	В т.ч.: Потребителски кредити	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 234, буква б)	приложение V, част 2, точки 88, буква а), 236, буква б)																				
0270	**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО СТРУКТУРА, СХОДНА ИЛИ СЪС ИЗДАДЕНА СУЙНОСТ В ПЛАЧАЕМАТА И ЗАГУБАТА ИЛИ В СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ, ПОДЛЕЖНА НА ОБЕЗЦЕНКА**	приложение V, част 2,249	приложение V, част 2.246																				
0280	**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ, РАЗЛИЧНИ ОТ ДЪЛГОВИТЕ ЗА ТЪРГУВАНЕ ИЛИ ТЪРГУВИМИ**	приложение V, част 2.246	приложение V, част 2.246																				
0290	**ДЪЛГОВИ ИНСТРУМЕНТИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА**		приложение V, част 2.247																				
0340	**Поети ангажименти за кредитиране**	приложение 1 към РИОК; приложение V, част 1, точки 44, буква в), част 2, 113, 115, 246	приложение 1 към РИК; приложение V, част 1, точки 46, буква в), част 2, точки 102-105, 113, 116,246																				



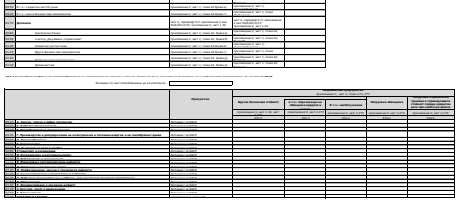












21. Материални и нематериални активи: активи, подлежащи на оперативен лизинг

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	***Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО***	**Балансова стойност**
				приложение V, част 2, точки 278-279
				0010
0010	**Имоти, машини и съоръжения**		*МСС 16,6; параграф 54, буква а) от МСС 1*	
0020	Преоценъчен модел	[redacted]	*МСС 17,49; параграф 31, параграф 73, буква а) и г) от МСС 16*	
0030	Модел на себестойността		*МСС 17,49; параграф 30, параграф 73, буква а) и г) от МСС 16*	
0040	**Инвестиционни имоти**		*МСС 40, ИН5; параграф 54, буква б) от МСС 1*	
0050	Модел на справедливата стойност	[redacted]	*МСС 17,49; параграфи 33-55 и 76 от МСС 40*	
0060	Модел на себестойността		*МСС 17,49; параграфи 56 и 79, буква в) от МСС 40*	
0070	**Други нематериални активи**	*от ДОБ*	*параграфи 8, 118 от МСС 38*	
0080	Преоценъчен модел	[redacted]	*МСС 17,49; параграфи 75-87 и 124, буква а), подточка ii) от МСС 38*	
0090	Модел на себестойността		*МСС 17,49; параграф 74 от МСС 38*	

22. Управление на активи, попечителство и други обслужващи функции

22.1 Приходи и разходи за такси и комисиони, по дейности

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
		член 27 „Вертикално разположение", параграфи 4-5 от ДОБ	*параграф 20, буква в) от МСФО 7*	*приложение V, част 2.280*
				0010
0010	**Приходи от такси и комисиони**		*приложение V, част 2, точки 281-284*	
0040	Ценни книжа			
0030	*Емисии*	*приложение V, част 2, точка 284, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква а)*	
0040	*Нареждания за прехвърляне*	*приложение V, част 2, точка 284, буква б)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква б)*	
0050	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с ценни книжа*	*приложение V, част 2, точка 284, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква в)*	
0060	Корпоративни финанси			
0050	*Консултиране в областта на сливанията и придобиванията*	*приложение V, част 2, точка 284, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква д)*	
0050	*Услуги по управление на ценни книжа*	*приложение V, част 2, точка 284, буква е)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква е)*	
0050	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с корпоративно финансиране*	*приложение V, част 2, точка 284, буква ж)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква ж)*	
0050	Консултации срещу заплащане	*приложение V, част 2, точка 284, буква з)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква з)*	
0060	Клиринг и сетълмент	*приложение V, част 2, точка 284, буква и)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква и)*	
0070	Управление на активи	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	
0080	Попечителство [по вид клиент]	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(b)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(b)*	
0090	*Колективно инвестиране*			
0100	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с попечителски услуги*			
0110	Централни административни услуги за предприятия за колективно инвестиране	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(c)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(c)*	
0120	Фидуциарни сделки	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(d)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(d)*	
0131	Платежни услуги	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0132	*Текущи сметки*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0133	*Кредитни карти*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0134	*Дебитни карти и други картови плащания*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0135	*Преводи и други платежни нареждания*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0136	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с платежни услуги*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0140	Ресурси на клиенти, които се разпространяват, но не се управляват [по вид продукт]	*приложение V, част 2, точка 284, буква л); 285(f)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква л); 285(f)*	
0150	*Колективно инвестиране*			
0160	*Застрахователни продукти*			
0170	*Други приходи от такси и комисиони във връзка с ресурси на клиенти, които се разпространяват, но*			
0160	Структурирано финансиране	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	
0190	Дейности по обслужване на кредити	*приложение V, част 2, точка 284, буква о)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква о)*	
0200	Поети ангажименти за кредитиране	*приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	*параграф 4.2.1, буква в), подточка ii) от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0210	Предоставени финансови гаранции	*приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	*параграф 4.2.1, буква в), подточка ii) от МСФО 9; приложение V, част 2, точка 284, буква п)*	
0211	Предоставени кредити	*приложение V, част 2, точка 284, буква с)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква с)*	
0212	Чуждестранна валута	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	
0214	Стоки	*приложение V, част 2, точка 284, буква у)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква у)*	
0220	Други приходи от такси и комисиони	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	
0230	**(Разходи за такси и комисиони)**		*приложение V, част 2, точки 281-284*	
0230	(Ценни книжа)	*приложение V, част 2, точка 284, буква г)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква г)*	
0240	(Клиринг и сетълмент)	*приложение V, част 2, точка 284, буква и)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква и)*	
0240	(Управление на активи)	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285(a)*	
0250	(Попечителство)	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285 (b)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква й); 285 (b)*	
0250	(Платежни услуги)	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква к), точка 285, буква д)*	
0230	*(в т.ч.: кредитни, дебитни и други видове карти)*			
0260	(Дейности по обслужване на кредити)	*приложение V, част 2, точка 284, буква о)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква о)*	
0270	(Получени ангажименти за кредитиране)	*приложение V, част 2, точка 284, буква р)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква р)*	
0280	(Получени финансови гаранции)	*приложение V, част 2, точка 284, буква р)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква р)*	
0280	(Външни услуги по разпространение на продукти)	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква н)*	
0280	(Валутни операции)	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква т)*	
0290	(Други разходи за такси и комисиони)	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	*приложение V, част 2, точка 284, буква ф)*	

22.2 Активи, включени в предоставените услуги

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Сума на активите, включени в предоставените услуги
				приложение V, част 2, точка 285, буква ж)
				0010
0010	**Управление на активи [по вид клиент]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква а)*	
0020	Колективно инвестиране			
0030	Пенсионни фондове			
0040	Клиентски портфейли, управлявани по преценка			
0050	Други инвестиционни схеми			
0060	**Активи под попечителство [по вид клиент]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква б)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква б)*	
0070	Колективно инвестиране			
0080	Друго			
0090	В т.ч.: поверени на други субекти			
0100	**Централни административни услуги за предприятия за колективно инвестиране**	*приложение V, част 2, точка 285, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква в)*	
0110	**Фидуциарни сделки**	*приложение V, част 2, точка 285, буква г)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква г)*	
0120	**Платежни услуги**	*приложение V, част 2, точка 285, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква д)*	
0130	**Ресурси на клиенти, които се разпространяват, но не се управляват [по вид продукт]**	*приложение V, част 2, точка 285, буква е)*	*приложение V, част 2, точка 285, буква е)*	
0140	Колективно инвестиране			
0150	Застрахователни продукти			
0160	Друго			

23. Кредити и аванси: допълнителна информация

23.1 Кредити и аванси: Брой на инструментите

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Брой на инструментите (приложение V, част 2, точка 320)																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точка 319																	
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234i,	приложение V, част 2, точки 86, буква а), 87, 234i,																	
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0080	**Кредити и аванси на досъдебна фаза**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 321																	
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0150	**Кредити и аванси, обект на съдебна процедура**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точка 319; 322																	
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	

23.2 Кредити и аванси: Допълнителна информация за брутните балансови стойности

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Брутна балансова стойност (приложение V, част 1, точка 34)																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точка 319																	
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0080	**Кредити и аванси по себестойност или по амортизирана стойност**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 233, буква а), 319																	
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0150	**Кредити и аванси на досъдебна фаза**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 321																	
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0220	**Кредити и аванси, обект на съдебна процедура**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 322																	
0230	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0240	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0250	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0260	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0270	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0280	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0290	**Необезпечени кредити и аванси без гаранции**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 323																	
0300	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0310	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0320	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0330	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0340	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0350	**Кредити и аванси с натрупан коефициент на покритие > 90 %**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 324																	
0360	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0370	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0380	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член																	
0390	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0400	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0410	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	

23.3 Кредити и аванси, обезпечени с недвижим имот: Разбивка според отношението стойност на кредита/стойност на недвижимия имот

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Брутна балансова стойност (приложение V, част 1, точка 34)																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси, обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319																	
0020	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0030	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0040	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0050	**Кредити и аванси за малки и средни предприятия (НФП), обезпечени с търговски недвижими имоти**	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319 МСП	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319 МСП																	
0060	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0070	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0080	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0090	**Кредити и аванси за нефинансови предприятия (НФП), различни от МСП, обезпечени с търговски недвижими имоти**	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319 МСП	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 319 МСП																	
0100	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0110	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0120	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0130	**Кредити за търговски недвижими имоти за малки и средни предприятия (НФП), обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 239ix, 319;	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 239ix, 319;																	
0140	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0150	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0160	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0170	**Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия (НФП), различни от МСП, обезпечени с недвижим имот**	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 239ix, 319;	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а), част 2, точки 86, буква а), 87, 239ix, 319;																	
0180	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 60 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0190	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 80 %, но по-	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	
0200	В т.ч.: Кредити с отношение кредит/стойност, по-високо от 100 %	приложение V, част 2, точка 239x, 325	приложение V, част 2, точка 239x, 325																	

23.4 Кредити и аванси: Допълнителна информация за натрупана обезценка и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск (приложение V, част 2, точки 69-71)																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235, 237(f)	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235, 237(f)	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точка 319																	
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0080	**Кредити и аванси по себестойност или по амортизирана стойност**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 233, буква а), 319																	
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0150	**Необезпечени кредити и аванси без гаранции**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точки 319, 323																	
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0170	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0180	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0190	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0200	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	

23.5 Кредити и аванси: Получени обезпечения и получени финансови гаранции

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Максимална сума на обезпечението или гаранцията, която може да бъде взета предвид приложение V, част 2, точки 171-172, 174																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие или с просрочие <= 90 дни		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Финансови гаранции, получени по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 319, 326	приложение V, част 2, точки 319, 326																	
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0080	**Получени обезпечения по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 319, 326	приложение V, част 2, точки 319, 326																	
0090	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0100	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0110	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0120	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0130	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0140	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0150	**Обезпечения с недвижим имот, получени по кредити и аванси**	приложение V, част 2, точки 319, 326	приложение V, част 2, точки 319, 326																	
0160	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0170	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0180	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0190	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0200	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0210	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0220	**Поясняваща позиция: Получени обезпечения по кредити и аванси — без**	приложение V, част 2, точки 319, 326, 327	приложение V, част 2, точки 319, 326, 327																	
0230	в т.ч.: Обезпечение с недвижим имот	приложение V, част 2, точки 319, 326, 327	приложение V, част 2, точки 319, 326, 327																	

23.6 Кредити и аванси: Натрупани частични отписвания

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Натрупани частични отписвания (приложение V, част 2, точки 72, 74)																
						Обслужвани			Необслужвани											
											Малко вероятно да бъдат изплатени, без просрочие		Просрочие > 90 дни							
					в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: просрочие > 30 дни <= 90 дни	в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране		в т.ч.: експозиции с мерки за преструктуриране	просрочие > 90 дни <= 180 дни	просрочие > 180 дни <= 1 година	просрочие > 1 година <= 2 години	просрочие > 2 година <= 5 години	просрочие > 5 година <= 7 години	Просрочие > 7 години
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-239	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				приложение V, част 1.32	приложение V, Част 2, точки 256, 259-263	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, Част 2, 222, 235	приложение V, Част 2, 259-261	приложение V, Част 2, точки 213-216, 226-232	приложение V, част 2, точки 256, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 222, 235-236, 259-262	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236	приложение V, част 2, точки 256, 235-236
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Кредити и аванси**	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, т	приложение V, част 1, точки 32, 44, буква а), част 2, точка 319																	
0020	в т.ч.: Домакинства	приложение V, част 1, точка 42, буква е)	приложение V, част 1, точка 42, буква е)																	
0030	в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87	приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87																	
0040	в т.ч.: Нефинансови предприятия — МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)	приложение V, част 1, точка 42, буква д), МСП член 1, параграф 2, буква а)																	
0050	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	
0060	в т.ч.: Нефинансови предприятия — различни от МСП	приложение V, част 1, точка 42, буква д)	приложение V, част 1, точка 42, буква д)																	
0070	в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП	приложение V, част 2, точка 239ix	приложение V, част 2, точка 239ix																	

24. Кредити и аванси: Потоци от необслужвани експозиции, обезценки и отписвания след края на последната финансова година

24.1 Кредити и аванси: Входящи и изходящи потоци от необслужвани експозиции

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Брутна балансова стойност** *(приложение V, част 1, точка 34)*						
				Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
					в т.ч.: Домакинства		**в т.ч.: Нефинансови предприятия**			
						в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		**в т.ч.: МСП**		**в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП**
									в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	
				приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точки 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точка 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Начално салдо**	*приложение V, част 2.328*	*приложение V, част 2.328*							
0020	**Входящи потоци**	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*							
0030	Входящ поток поради прекласификация от обслужвани непреструктурирани	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*							
0040	Входящ поток поради прекласификация от обслужвани преструктурирани	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*							
0050	в т.ч.: прекласифицирани от обслужвани преструктурирани експозиции в изпитателен срок, които са били прекласифицирани от необслужвани	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, буква б)*							
0060	Входящ поток, дължащ се на закупуване на експозиции	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329*							
0070	Входящ поток, дължащ се на начислени лихви	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, буква а)*							
0080	Входящ поток по други причини	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵ, 329, буква в)*							
0090	В т.ч.: Многократен входящ поток	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, буква а)*							
0100	В т.ч.: Входящ поток на експозиции, предоставени през последните 24 месеца	*приложение V, част 2,точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, буква б)*							
0110	В т.ч.: Входящ поток на експозиции, предоставени през периода	*приложение V, част 2,точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, б*	*приложение V, част 2, точки 239ї, 239ћ, 239ѵі, 330, буква б)*							
0120	**Изходящи потоци**	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, 331, 332*	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, 331, 332*							
0130	Изходящ поток поради прекласификация като обслужвани непреструктурирани	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква а), 33*	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква а), 331, 332*							
0140	Изходящ поток поради прекласификация като обслужвани преструктурирани	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква а), 33*	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква а), 331, 332*							
0150	Изходящ поток поради частично или пълно погасяване на кредита	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква б), 33*	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква б), 331, 332*							
0160	Изходящ поток поради реализиране на обезпечение	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква в), 33*	*приложение V, част 2, точки 239ћ, 239ѵ, буква в), 331, 332*							
0170	Нетно натрупани възстановявания от реализиране на обезпечения	*приложение V, част 2.333*	*приложение V, част 2.333*							
0180	в т.ч.: Отписвания в контекста на реализиране на обезпечения	*приложение V, точки 239ії-239ѵ, буква в)*	*приложение V, точки 239ііі-239ѵ, буква в)*							
0190	Изходящ поток поради влизане във владение на обезпечение	*приложение V, част 2, точки 239ії-239ѵ, буква г), 331,*	*приложение V, част 2, точки 239ііі-239ѵ, буква г), 331, 332*							
0200	Нето натрупани възстановени суми от влизане във владение на обезпеч	*приложение V, част 2.333*	*приложение V, част 2.333*							
0210	в т.ч.: Отписвания в контекста на влизане във владение на обезпечение	*приложение V, точки 239ії-239ѵ, буква г)*	*приложение V, точки 239ііі-239ѵ, буква г)*							
0220	Изходящ поток поради продажба на инструменти	*приложение V, част 2, точки 239ії-239ѵ, буква д), 331*	*приложение V, част 2, точки 239ііі-239ѵ, буква д), 331, 332*							
0230	Нетно натрупани възстановявания от продажба на инструменти	*приложение V, част 2.333*	*приложение V, част 2.333*							
0240	в т.ч.: Отписвания в контекста на продажбата на инструменти	*приложение V, точки 239ії-239ѵ, буква д)*	*приложение V, точки 239ііі-239ѵ, буква д)*							
0250	Изходящ поток поради прехвърляне на риск	*приложение V, част 2, точки 239ії-239ѵ, буква е), 331*	*приложение V, част 2, точки 239ііі-239ѵ, буква е), 331, 332*							
0260	Нетно натрупани възстановявания от прехвърляне на риск	*приложение V, част 2.333*	*приложение V, част 2.333*							
0270	в т.ч.: Отписвания в контекста на прехвърлянето на риск	*приложение V, точки 239ії-239ѵ, буква е)*	*приложение V, точки 239ііі-239ѵ, буква е)*							
0280	Изходящ поток поради отписвания	*приложение V, част 2, точки 239ії-239ѵ, буква ж), 331*	*приложение V, част 2, точки 239ііі-239ѵ, буква ж), 331, 332*							
0290	Изходящ поток поради прекласификация като държани за продажба	*приложение V, част 2, точки 239ії, 239ѵі, 331, 332*	*приложение V, част 2, точки 239ііі, 239ѵі, 331, 332*							
0300	Изходящ поток по други причини	*приложение V, част 2, точки 239ії-239ѵ, буква з), 331*	*приложение V, част 2, точки 239ііі-239ѵ, буква з), 331, 332*							
0310	В т.ч.: Изходящ поток на необслужвани експозиции, които са станали необслужвани през периода	*приложение V, част 2.334*	*приложение V, част 2.334*							
0320	**Крайно салдо**	*приложение V, част 2.328*	*приложение V, част 2.328*							

24.2 Кредити и аванси: Поток от обезценки и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Натрупана обезценка и натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск**						
				Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
					в т.ч.: Домакинства		**в т.ч.: Нефинансови предприятия**			
						в т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		**в т.ч.: МСП**		**в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП**
									в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	
				приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 69-71, 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точка 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 69-71, 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точка 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Начално салдо**	*приложение V, част 2.335*	*приложение V, част 2. 335*							
0020	**Увеличения през периода**	*приложение V, част 2.336*	*приложение V, част 2. 336*							
0030	В т.ч.: обезценки спрямо натрупаните лихви	*приложение V, част 2.337*	*приложение V, част 2. 337*							
0040	**Намаления през периода**	*приложение V, част 2.338*	*приложение V, част 2. 338*							
0050	В т.ч.: Сторнирана обезценка и отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	*приложение V, част 2, точка 339, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 339, буква а)*							
0060	В т.ч.: Освобождаване на провизии поради процедура за прекратяване	*приложение V, част 2, точка 339, буква б)*	*приложение V, част 2, точка 339, буква б)*							
0070	**Крайно салдо**	*приложение V, част 2.335*	*приложение V, част 2. 335*							

24.3 Кредити и аванси: отписвания на необслужвани експозиции през периода

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Брутна балансова стойност**						
				Необслужвани експозиции - кредити и аванси						
					в т.ч.: Домакинства		**в т.ч.: Нефинансови предприятия**			
						В т.ч.: Кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		**В т.ч.: МСП**		**В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия,**
									В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за МСП	
				приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точка 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				приложение V, част 1, точки 32, 34, част 2, точки 213-216, 223-239	*приложение V, част 1, точка 42, буква е), 44, буква а)*	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точки 42, буква д), 44, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239к*	*приложение V, част 2, точка 239к*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Отписвания през периода**	*приложение V, част 2.340*	*приложение V, част 2. 340*							
0020	В т.ч.: Опрощаване на дълг	*приложение V, част 2.340*	*приложение V, част 2. 340*							

25. Обезпечения, придобити чрез влизане във владение и процеси на изпълнение

25.1 Обезпечения, получени чрез придобиване на собственост, различни от обезпечение, класифицирано като „Имоти, машини и съоръжения": Входящи и изходящи потоци

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Намаление на салдото по дълг		Обезпечения, получени чрез влизане във владение, различни от обезпечения, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения"									
					Изминало време след признаване в баланса								В т.ч.: Нетекущи активи държани за продажба	
					<= 2 години		> 2 години < = 5 години		> 5 години					
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 352*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Начално салдо**	*приложение V, част 2, точки 341, 342*	*приложение V, част 2, точки 341, 342*											
0020	**Входящи потоци от обезпечения през периода**	*приложение V, част 2, точки 345, 349*	*приложение V, част 2, точки 345, 349*											
0030	Входящ поток, дължащ се на ново обезпечение, получено чрез влизане в във	*приложение V, част 2, точки 345, 349*	*приложение V, част 2, точки 345, 349*											
0040	Входящ поток поради положителни промени в стойността	*приложение V, част 2, точки 345, 349*	*приложение V, част 2, точки 345, 349*											
0050	**Изходящи потоци от обезпечения през периода**	*приложение V, част 2, точки 346, 349*	*приложение V, част 2, точки 346, 349*											
0060	Изходящ поток, за който са събрани парични средства	*приложение V, част 2, точки 347, 349*	*приложение V, част 2, точки 347, 349*											
0070	Събрани парични суми, нетно от разходите	*приложение V, част 2, точка 347*	*приложение V, част 2, точка 347*											
0080	Печалби/(-) загуби от продажба на обезпечение, получено чр	*приложение V, част 2, точка 347*	*приложение V, част 2, точка 347*											
0090	Изходящ поток със заместване по финансови инструменти	*приложение V, част 2, точки 346, 349*	*приложение V, част 2, точки 346, 349*											
0100	Предоставено финансиране	*приложение V, част 2, точка 347*	*приложение V, част 2, точка 347*											
0110	Изходящ поток поради отрицателни промени в стойността	*приложение V, част 2, точки 346, 349*	*приложение V, част 2, точки 346, 349*											
0120	**Крайно салдо**	*приложение V, част 2, точки 341, 342*	*приложение V, част 2, точки 341, 342*											

25.2 Обезпечения, получени чрез придобиване на собственост, различни от обезпечение, класифицирано като „Имоти, машини и съоръжения": Вид придобито обезпечение

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Намаление на салдото по дълг		Обезпечения, получени чрез влизане във владение, различни от обезпечения, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения"															
					Изминало време след признаване в баланса														В т.ч.: Нетекущи активи държани за продажба	
					<= 2 години			> 2 години < = 5 години			> 5 години									
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 344*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точки 175, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i, 348*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*параграф 6 от МСФО 5, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	**Жилищен недвижим имот**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0020	В т.ч.: в процес на изграждане / разработване	*приложение V, част 2, точки 350, 352, бу*	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква а)*															
0030	**Търговски недвижим имот**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0040	В т.ч.: в процес на изграждане / разработване	*приложение V, част 2, точки 350, 352, бу*	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква а)*															
0050	В т.ч.: Земя, свързана с дружества за търговски недвижими имоти (без земеделска земя)	*приложение V, част 2, точки 350, 352, бу*	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*															
0060	В т.ч.: Земя с разрешение за строеж	*приложение V, част 2, точки 350, 352, бу*	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*															
0070	В т.ч.: Земя без разрешение за строеж	*приложение V, част 2, точки 350, 352, бу*	*приложение V, част 2, точки 350, 352, буква б)*															
0080	**Движимо имущество**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0090	**Капиталови и дългови ценни книжа**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0100	**Друго**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0110	**Общо**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															
0120	**Номер на обезпечението, получено при влизане във владение**	*приложение V, част 2, точки 350, 351*	*приложение V, част 2, точки 350, 351*															

25.3 Обезпечения, получени чрез влизане във владение, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения":

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Намаление на салдото по дълг		Обезпечения, придобити чрез влизане във владение, класифицирани като „Имоти, машини и съоръжения" (ИМС):		
			Брутна балансова стойност	Натрупана обезценка, натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск	Стойност при първоначалното признаване	Балансова стойност	Натрупани отрицателни промени
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 2, точки 69-71, 343*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*параграф 6 от МСС 16, приложение V, част 2, точки 175, 175i*
			приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343	*приложение V, част 1, точка 34, част 2, точка 343*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i*	*приложение V, част 1, точка 27, част 2, точка 175*	*приложение V, част 2, точки 175, 175i*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Общо**	*приложение V, част 2, точки 341, 357-358*	*приложение V, част 2, точки 341, 357-358*				
0020	**Входящи потоци, свързани с ново обезпечение, получено чрез влизане във**	*приложение V, част 2, точки 341, 345, 357, 358*	*приложение V, част 2, точки 341, 345, 357, 358*				

26. Управление и качество на преструктурирането

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Кредити и аванси с мерки за преструктуриране								
							в т.ч.: Домакинства			в т.ч.: Нефинансови предприятия		
					в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода		в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода		в т.ч.: обслужвани	в т.ч.: за които са били прилагани мерки за преструктуриране през периода
		приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква е), 44, буква д) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361
		приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 1, точка 32, част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква е), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361	приложение V, част 1, точки 32, 42, буква д), 44, буква а) част 2, точки 240-245, 252-257	приложение V, част 2, точки 256, 259-261	приложение V, част 2.361
		0010	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**Брой на инструментите**	приложение V, част 2, точки 320, 355, 356	приложение V, част 2, точки 320, 355, 356								
0020	**Брутна балансова стойност на инструментите** за следните видове мерки за преструктуриране:	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 355, 357, 359	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 355, 357, 359								
0030	Гратисен период/мораториум върху плащането	приложение V, част 2, точка 358, буква а)	приложение V, част 2, точка 358, буква а)								
0040	Намаление на лихвения процент	приложение V, част 2, точка 358, буква б)	приложение V, част 2, точка 358, буква б)								
0050	Удължаване на падежа/срока	приложение V, част 2, точка 358, буква в)	приложение V, част 2, точка 358, буква в)								
0060	Разсрочени плащания	приложение V, част 2, точка 358, буква г)	приложение V, част 2, точка 358, буква г)								
0070	Опрощаване на дълг	приложение V, част 2, точка 358, буква д)	приложение V, част 2, точка 358, буква д)								
0080	Суапове на дългови активи	приложение V, част 2,точка 358, буква е)	приложение V, част 2,точка 358, буква е)								
0090	Други мерки за преструктуриране	приложение V, част 2, точка 358, буква ж)	приложение V, част 2, точка 358, буква ж)								
	Брутна балансова стойност на инструментите, които няколко пъти са били предмет на мерки за преструктуриране	приложение V, част 1.34, част 2.355	приложение V, част 1.34, част 2.355								
0100	Кредити и аванси, които два пъти са преструктурирани	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка i)	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка i)								
0110	Кредити и аванси, които са преструктурирани повече от два пъти	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка ii)	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка ii)								
0120	Кредити и аванси, по които са били предоставени мерки за преструктуриране в допълнение към вече съществуващи мерки за преструктуриране	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка ii)	приложение V, част 2, точка 360, буква а), подточка ii)								
0130	**Брутна балансова стойност на необслужваните преструктурирани кредити и аванси , които не отговарят на критериите за отписване или необслужване**	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 332, 355, 360, буква б)	приложение V, част 1, точка 34, част 2, точки 332, 355, 360, буква б)								

30. Задбалансови дейности: Участия в неконсолидирани структурирани предприятия

30.1 Дялове в неконсолидирани структурни предприятия

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Балансова стойност на финансови активи, признати в счетоводния баланс**	**В т.ч.: усвоена ликвидна подкрепа**	**Справедлива стойност на усвоената ликвидна подкрепа**	**Балансова стойност на финансовите активи, признати в счетоводния баланс**	**Номинална стойност на задбалансовите експозиции, предоставени от докладващата институция**	**В т.ч.: Номинална стойност на поетите ангажименти за кредитиране**	**Загуби на докладващата институция през текущия период**
				параграф 29, буква а) от МСФО 12	*параграф 29, буква а) от МСФО 12; приложение V, част 2.286*		*параграф 29, буква а) от МСФО 12*	*параграф Б26, буква д) от МСФО 12*		*параграф Б26, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2.287*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Общо**									

30.2 Разбивка на дяловете в неконсолидирани структурни предприятия, по естество на дейностите

	По естество на дейностите	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ*	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Балансова стойност**		
				Дружества със специална цел – секюритизация	**Управление на активи**	**Други дейности**
				член 4, параграф 1, точка 66 от РКИ	*приложение V, част 2, точка 285, буква а)*	
			параграфи 24 и Б6, буква а) от МСФО 12	0010	0020	0030
0010	**Подбрани финансови активи, признати в счетоводния баланс на докладващата институция**		*параграф 29, букви а) и б) от МСФО 12*			
0021	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точки 213-239*	*приложение V, част 2, точки 213-239*			
0030	Деривати	*приложение II към РКИ; приложение V, част 2.272*	*допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2.272*			
0040	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*	*параграф 11 от МСС 32*			
0050	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*			
0060	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*			
0070	**Подбран собствен капитал и финансови пасиви, признати в счетоводния баланс на докладващата институция**		*параграф 29, букви а) и б) от МСФО 12*			
0080	Емитирани капиталови инструменти		*параграф 11 от МСС 32*			
0090	Деривати	*приложение II към РКИ; приложение V, част 1, точки 24, буква а), 25, 26, част 2, точка 272*	*допълнение А към МСФО 9; приложение V, част 2.272*			
0100	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*			
0110	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*			
				Номинална стойност		
0120	**Задбалансови експозиции, предоставени от докладващата институция**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 112, 113-115, 118*	*параграф Б26, буква д) от МСФО 12; приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 102-105, 113-115, 118*			
0131	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2.117*	*приложение V, част 2.117*			

31. Свързани лица

31.1 Други свързани лица: задължения и вземания

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Неуредени салда				
				Дружество майка и предприятия със смесен контрол или съществено влияние	*Дъщерни предприятия или други субекти от същата група*	*Асоциирани и смесени предприятия*	*Ключов управленски персонал на предприятието или на дружеството майка*	*Други свързани лица*
				параграф 19, букви а) и б) от МСС 24	*параграф 19, буква в) от МСС 24; приложение V, член 280*	*параграф 19, букви г) и д) от МСС 24; приложение V, член 280*	*параграф 19, буква е) от МСС 24,*	*параграф 19, буква ж) от МСС 24*
				член 17, параграф 1, буква п) от Директивата за счетоводството	*параграф 1, буква п) от Директивата за счетоводството; приложение V, член 280*	*параграф 1, буква п) от Директивата за счетоводството; приложение V, член 280*	*член 17, параграф 1, буква п) от Директивата за счетоводството*	*член 17, параграф 1, буква п) от Директивата за счетоводството*
		приложение V, част 2, точки 288-291	*приложение V, част 2, точки 288-291*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Подбрани финансови активи**		*параграф 18, буква б) от МСС 24*					
0020	Капиталови инструменти	*приложение V, част 1.31*	*параграф 11 от МСС 32*					
0030	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*					
0040	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*					
0050	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точки 213-239*	*приложение V, част 2, точки 213-239*					
0060	**Подбрани финансови пасиви**		*параграф 18, буква б) от МСС 24*					
0070	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*					
0080	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*					
0090	**Номинална стойност на поетите ангажименти за кредитиране, на финансовите гаранции и на другите поети ангажименти**	*приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 112, 113-115, 118*	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение I към РКИ; приложение V, част 2, точки 102-105, 113-115, 118*					
0100	в т.ч.: необслужвани	*приложение V, част 2, точка 117*	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение V, част 2, точка 117*					
0110	**Получени ангажименти за кредитиране, финансови гаранции и други получени ангажименти**	*приложение V, част 2, точки 102-103, 113-115, 290*	*параграф 18, буква б) от МСС 24; приложение V, част 2, точка 290*					
0120	**Номинална стойност на дериватите**	*приложение V, част 2, точки 133-135*	*приложение V, част 2, точки 133-135*					
0131	**Натрупани отрицателни промени в справедливата стойност поради кредитен риск при необслужваните експозиции**	*приложение V, част 2, точки 69-71, 291*	*параграф 1, буква в) от МСС 24; приложение V, част 2, точки 69-71, 291*					
0132	**Провизии по необслужваните задбалансови експозиции**	*приложение V, част 2, точки 11, 106, 291*	*приложение V, част 2, точки 11, 106, 291*					

31.2 Други свързани лица: разходи и приходи от сделки с тях

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Текущ период				
				Дружество майка и предприятия със смесен контрол или съществено влияние	*Дъщерни предприятия или други субекти от същата група*	*Асоциирани и смесени предприятия*	*Ключов управленски персонал на предприятието или на дружеството майка*	*Други свързани лица*
				параграф 19, букви а) и б) от МСС 24	*параграф 19, буква в) от МСС 24*	*параграф 19, букви г) и д) от МСС 24*	*параграф 19, буква е) от МСС 24,*	*параграф 19, буква ж) от МСС 24*
		приложение V, част 2, точки 288-289, 292-293	*приложение V, част 2, точки 288-289, 292-293*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Приходи от лихви**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 1 от ДОБ; част 2, точка 31 от приложение V*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; част 2, точка 31 от приложение V*					
0020	**Лихвени разходи**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 2 от ДОБ; част 2, точка 31 от приложение V*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; параграф 97 от МСС 1; част 2, точка 31 от приложение V*					
0030	**Приходи от дивиденти**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 3 от ДОБ; приложение V, част 2.40*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; приложение V, част 2.40*					
0040	**Приходи от такси и комисиони**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 4 от ДОБ*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; параграф 28, буква а) от МСС 24*					
0050	**Разходи за такси и комисиони**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 5 от ДОБ*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; параграф 28, буква а) от МСС 24*					
0060	**Печалба или (-) загуба от отписването на финансови активи и пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ*	*параграф 18, буква а) от МСС 24*					
0070	**Печалба или (-) загуба от отписването на нефинансови активи**	*приложение V, част 2.292*	*параграф 18, буква а) от МСС 24; приложение V, част 2.292*					
0080	**Обезценка или (-) сторниране на обезценка по необслужвани експозиции**	*приложение V, част 2, точка 293*	*параграф 18, буква г) от МСС 24; приложение V, част 2.293*					
0090	**Провизии или (-) сторниране на провизии по необслужвани експозиции**	*приложение V, част 2, точки 50, 293*	*приложение V, част 2, точки 50, 293*					

40. Структура на групата

40.1 Структура на групата: „поотделно за всеки субект“

Код	Вид на кода	Национален код	Наименование на субекта	Дата на вписване	Акционерен капитал на субекта, в който е инвестирано	Собствен капитал на субекта, в който е инвестирано	Общо активи на субекта, в който е инвестирано	Печалба или (-) загуба на субекта, в който е инвестирано	Местопребиваване на субекта, в който е инвестирано	Сектор на субекта, в който е инвестирано	Код по NACE	Натрупано дялово участие [%]	Права на глас [%]	Структура на групата [взаимовръзки]	Счетоводно третиране [група за счетоводни цели]	Счетоводно третиране [група за целите на РКИ]	Балансова стойност	Цена на придобиване	Връзка на репутацията със субекта, в който е инвестирано	Справедлива стойност на инвестициите, за които има публикувани котировки
приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква а)	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква б)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква в)*	*параграф 12, буква а), параграф 21, буква а), подточка i) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква г)*	*приложение V, част 2,точки 294-295, 296, буква д)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква е)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф Б12, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква ж)*	*параграф 12, буква б), параграф 21, буква а), подточка iii) от МСФО 12; приложение V, част 2,точки 294-295, 296, буква з)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква и)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква й)*	*параграф 21, буква а), подточка iv) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква к)*	*параграф 21, буква а), подточка iv) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква л)*	*параграф 10, буква а), подточка i) от МСФО 12; приложение V, част 2,точки 294-295, 296, буква м)*	*параграф 21, буква б) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква н)*	*член 18 от РКИ; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква о)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква п)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква р)*	*приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква с)*	*параграф 21, буква б), подточка iii) от МСФО 12; приложение V, част 2, точки 294-295, 296, буква т)*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. Структура на групата: „поотделно за всеки инструмент“

Код на ценна книга	Субект, в който е инвестирано		Холдинг				Натрупано дялово участие (%)	Балансова стойност	Цена на придобиване
	Код	Вид на кода	Код	Вид на кода	Национален код	Наименование на холдинга			
приложение V, част 2, точка 297, буква а)	*приложение V, част 2, точка 296, буква а), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква б), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква б)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква в)*	*приложение V, част 2, точка 297, буква г)*		*приложение V, част 2, точка 296, буква й), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква о), точка 297, буква д)*	*приложение V, част 2, точка 296, буква п), точка 297, буква д)*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. Справедлива стойност

41.1 Йерархия на справедливата стойност: финансови инструменти по амортизирана стойност

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ *приложение V, част 2.298*	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО* *приложение V, част 2.298*	**Справедлива стойност** *параграфи 25-26 от МСФО 7*	**Йерархия на справедливата стойност** параграфи 97 и 93, буква б) от МСФО 13		
					Ниво 1 параграф 76 от МСФО 13	**Ниво 2** параграф 81 от МСФО 13	**Ниво 3** параграф 86 от МСФО 13
	АКТИВИ			0010	0020	0030	0040
0015	**Финансови активи по амортизирана стойност**		*параграф 8, буква е) от МСФО 7; параграф 4.1.2 от МСФО 9*				
0016	Дългови ценни книжа		*приложение V, част 1.31*				
0017	Кредити и аванси		*приложение V, част 1.32*				
0021	**Нетъргуеми недериватни финансови активи, оценени по метод на разходите**	*член 35 от ДОБ; член 6, параграф 1, буква и) и член 8, параграф 2 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1, точки 18, 19*					
0022	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*					
0023	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*					
0024	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*					
0031	**Други нетъргуеми недериватни финансови активи**	*член 37 от ДОБ; член 12, параграф 7 от Директивата за счетоводството; приложение V, част 1.20*					
0032	Капиталови инструменти	*приложение 2, част 2, параграфи 4-5 към ЕЦБ/2013/33*					
0033	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*					
0034	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*					
	ПАСИВИ						
0070	**Финансови пасиви, оценени по амортизирана стойност**		*параграф 8, буква ж) от МСФО 7; параграф 4.2.1 от МСФО 9*				
0080	Депозити		*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*				
0090	Емитирани дългови ценни книжа		*приложение V, част 1, точка 37*				
0100	Други финансови пасиви		*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*				
0101	**Нетъргуем недериватни финансови пасиви, оценени по метод на разходите**	*член 8, параграф 3 от Директивата за счетоводството*					
0102	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*					
0103	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*					
0104	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*					

41.2 Използване на опция за справедлива стойност

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	**Балансова стойност** *приложение V, част 1, точки 27-28*			
				Счетоводни несъответствия	**Управлявани според справедливата**	**Хибридни договори**	**Управлявани за кредитен риск**
				параграф Б4.1.29 от МСФО 9	*параграф Б4.1.33 от МСФО 9*	*параграф 4.3.6 от МСФО 9; параграф 4.3.7 от МСФО 9; приложение V, част 2.300*	*параграф 6.7 от МСФО 9; параграф 8, буква а) и д) от МСФО 7; приложение V, част 2.301*
	АКТИВИ			0010	0020	0030	0040
0010	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 6 от Директивата за счетоводството*	*параграф 8, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*				
0030	Дългови ценни книжа	*приложение V, част 1.31*	*приложение V, част 1.31*				
0040	Кредити и аванси	*приложение V, част 1.32*	*приложение V, част 1.32*				
	ПАСИВИ						
0050	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**	*член 8, параграфи 1, буква а) и 6 от Директивата за счетоводството; параграф 9 от МСС 39*	*параграф 8, буква д), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*				
0060	Депозити	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*	*част 2, параграф 9 от приложение 2 към ЕЦБ/2013/33; приложение V, част 1.36*				
0070	Емитирани дългови ценни книжа	*приложение V, част 1, точка 37*	*приложение V, част 1, точка 37*				
0080	Други финансови пасиви	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*	*част 1, параграфи 38-41 от приложение V*				

42. Материални и нематериални активи: балансова стойност по метод за оценка

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО *приложение V, част 2.302*	**Балансова стойност**	в т.ч.: Активи с право на използване *параграф 47, буква а) и 53, буква й) от МСФО 16; приложение V, част 2, точка*
			0010	0020
0010	**Имоти, машини и съоръжения**	*МСС 16,6; МСС 16,29; параграф 54, буква а) от МСС 1*		
0015	В т.ч.: Софтуерни активи	*МСС 38,4; приложение V, част 2.303*		
0020	Преоценъчен модел	*параграф 31, параграф 73, букви а) и г) от МСС 16*		
0030	Модел на себестойността	*параграф 30, параграф 73, букви а) и г) от МСС 16*		
0040	**Инвестиционни имоти**	*параграфи 5, 30 от МСС 40; параграф 54, буква б) от МСС 1*		
0050	Модел на справедливата стойност	*параграфи 33-55 и 76 от МСС 40*		
0060	Модел на себестойността	*параграф 56, параграф 79 буква в) от МСС 40*		
0070	**Други нематериални активи**	*параграфи 8, 118 и 122 от МСС 38; приложение V, част 2.303*		
0075	В т.ч.: Софтуерни активи	*МСС 38,9; приложение V, част 2.303*		
0080	Преоценъчен модел	*параграфи 75-87 и 124, буква а), подточка ii) от МСС 38*		
0090	Модел на себестойността	*параграф 74 от МСС 38*		

43. Провизии

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Балансова стойност *приложение V, част 1, точки 27-28*						
				Пенсии и други задължения за изплащане на дефинирани доходи след напускане	**Други дългосрочни доходи на наети лица**	**Преструктуриране**	**Неуредени правни въпроси и данъчни съдебни дела**	**Поети ангажименти и предоставени гаранции съгласно националните общоприети счетоводни принципи**	**Други поети ангажименти и предоставени гаранции, оценени съгласно МСС 37, и предоставени гаранции, оценени съгласно МСФО 4**	**Други разпоредби**
				МСС 19,63; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9	*МСС 19,153; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.10*	*параграфи 70-83, 84, буква а) от МСС 37*	*параграф 14 и параграф 84, буква а) от МСС 37*		*МСС 37; МСФО 4; приложение V, част 2, точки 304-305*	*параграф 14 от МСС 37*
				приложение V, част 2.9	*приложение V, част 2.10*			*членове 24-25, 33, параграф 1 от ДОБ*		
				0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060
0010	**Начално салдо [балансова стойност към началото на периода]**		*параграф 84, буква а) от МСС 37*							
0020	Допълнения, включително увеличения в съществуващите провизии		*параграф 84, буква б) от МСС 37*							
0030	(-) Използвани суми		*параграф 84, буква в) от МСС 37*							
0040	(-) Неизползвани суми, сторнирани през периода		*параграф 84, буква г) от МСС 37*							
0050	Увеличение в дисконтираната сума [изминало време] и ефект на промяна в дисконтовия процент		*параграф 84, буква д) от МСС 37*							
0060	Други движения									
0070	**Крайно салдо [балансова стойност към края на периода]**		*параграф 84, буква а) от МСС 37*							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

44 Планове с дефиниран доход и доходи на наети лица

44.1 Елементи на нетните активи и пасиви по планове с дефиниран доход

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Сума
			приложение V, част 2, точки 306-307
			0010
0010	**Справедлива стойност на активите по планове с дефиниран доход**	параграф 140, буква а), подточка i), параграф 142 от МСС 19	
0020	В т.ч.: Финансови инструменти, емитирани от институцията	параграф 143 от МСС 19	
0030	Капиталови инструменти	параграф 142, буква б) от МСС 19	
0040	Дългови инструменти	параграф 142, буква в) от МСС 19	
0050	Недвижими имоти	параграф 142, буква г) от МСС	
0060	Други активи по планове с дефиниран доход		
0070	**Настояща стойност на задълженията за изплащане на дефиниран доход**	параграф 140, буква а), подточка ii) от МСС 19	
0080	**Ефект на тавана на активите**	параграф 140, буква а), подточка iii) от МСС 19	
0090	**Нетни активи по планове с дефиниран доход [балансова стойност]**	МСС 19,63; приложение V, част 2.308	
0100	**Провизии за пенсии и други задължения за изплащане на дефиниран доход след напускане [Балансова стойност]**	параграф 63 от МСС 19; параграф 78, буква г) от МСС 1; приложение V, част 2.9	
0110	**Справедлива стойност на право за възстановяване, признато като актив**	параграф 140, буква б) от МСС 19	

44.2 Движение по задълженията за изплащане на дефиниран доход

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Задължения за изплащане на дефиниран доход
			приложение V, част 2, точки 306, 309
			0010
0010	**Начално салдо [настояща стойност]**	параграф 140, буква а), подточка ii) от МСС 19	
0020	Разходи за текущ трудов стаж	параграф 141, буква а) от МСС 19	
0030	Лихвени разходи	параграф 141, буква б) от МСС 19	
0040	Платени вноски	параграф 141, буква е) от МСС 19	
0050	Актюерска (-) печалба или загуба от промени в демографските допускания	параграф 141, буква в), подточка ii) от МСС 19	
0060	Актюерска (-) печалба или загуба от промени във финансовите допускания	параграф 141, буква в), подточка iii) от МСС 19	
0070	Увеличение или (-) намаление на обменните курсове	параграф 141, буква д) от МСС 19	
0080	Изплатени суми	параграф 141, буква ж) от МСС 19	
0090	Разходи за минал трудов стаж, включително печалбите и загубите при уреждане	параграф 141, буква г) от МСС 19	
0100	Увеличение или (-) намаление чрез бизнес комбинации и освобождавания от предприятия	параграф 141, буква з) от МСС 19	
0110	Други увеличения или (-) намаления		
0120	**Крайно салдо [настояща стойност]**	параграф 140, буква а), подточка ii) от МСС 19 приложение V, част 2.310	

44.3 Разходи за персонал по видове доходи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период
				0010
0010	**Пенсии и сходни разходи**	приложение V, част 2, точка 311, буква а)	приложение V, част 2, точка 311, буква а)	
0020	**Плащания на базата на акции**	приложение V, част 2, точка 311, буква б)	параграф 44 от МСФО 2; приложение V, част 2, точка 311, буква б)	
0030	**Надници и заплати**	приложение V, част 2, точка 311, буква в)	приложение V, част 2, точка 311, буква в)	
0040	**Социалноосигурителни вноски**	приложение V, част 2, точка 311, буква г)	приложение V, част 2, точка 311, буква г)	
0050	**Обезщетения при прекратяване на трудово правоотношение**	приложение V, част 2, точка 311, буква д)	параграф 8 от МСС 19; приложение V, част 2, точка 311, буква д)	
0060	**Други видове разходи за персонал**	приложение V, част 2, точка 311, буква е)	приложение V, част 2, точка 311, буква е)	
0070	**РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ**			

44.4 Разходи за персонал по категории възнаграждения и категории персонал

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Текущ период			
				Общо персонал			
					в т.ч.: Установен персонал	в т.ч.: Управителен орган (управленска функция) и висше ръководство	в т.ч.: Управителен орган (надзорна функция)
					приложение V, част 2, точка 311i, буква а)	приложение V, част 2, точка 311i	приложение V, част 2, точка 311i, буква б)
				0010	0020	0030	0040
0010	**Постоянно възнаграждение**	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)				
0020	**Променливо възнаграждение**	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)	приложение V, част 2, точка 311i, буква а)				
0030	**Разходи за персонал, различни от възнаграждението**						
0040	**РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ**						
0050	**БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА**	приложение V, част 2, точка 311ii	приложение V, част 2, точка 311ii				

45 Разбивка на избрани позиции от отчета за приходите и разходите

45.1 Печалба или загуба от финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по отчетен портфейл

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Текущ период	Промени в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск
					приложение V, част 2.312
				0010	0020
0010	**Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**		*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.1.5 от МСФО 9*		
0020	**Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**		*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7; параграф 4.2.2 от МСФО 9*		
0030	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**	*член 27 „Вертикално разположение", параграф 6 от ДОБ*	*параграф 20, буква а), подточка i) от МСФО 7*		

45.2 Печалба или загуба от отписването на нефинансови активи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Текущ период
				приложение V, част 2.313
				0010
0010	**Имоти, машини и съоръжения**		*параграфи 68, 71 от МСС 16*	
0020	**Инвестиционни имоти**		*МСС 40,69; параграфи 34, буква а), 98, буква г) от МСС 1*	
0030	**Нематериални активи**		*параграфи 113-115A от МСС 38; параграф 34, буква а) от МСС 1*	
0040	**Други активи**		*параграф 34, буква а) от МСС 1*	
0050	**ПЕЧАЛБА ИЛИ (-) ЗАГУБА ОТ ОТПИСВАНЕТО НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ**		*параграф 34 от МСС 1*	

45.3 Други оперативни приходи и разходи

		Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	*Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО*	Приходи	Разходи
				0010	0020
0010	**Промени в справедливата стойност на материални активи, оценени по модела на справедливата стойност**	*приложение V, част 2.314*	*параграф 76, буква г) от МСС 40; приложение V, част 2.314*		
0020	**Инвестиционни имоти**	*приложение V, част 2.314*	*параграф 75, буква е) от МСС 40; приложение V, част 2.314*		
0030	**Оперативен лизинг, различен от инвестиционни имоти**	*приложение V, част 2.315*	*параграфи 81, 82 от МСФО 16; приложение V, част 2.315*		
0040	**Друго**	*приложение V, част 2.316*	*приложение V, част 2.316*		
0050	**ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ ИЛИ РАЗХОДИ**	*приложение V,част 2, точки 314-316*	*приложение V,част 2, точки 314-316*		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

46. Отчет за промените в собствения капитал

	Източници на промените в собствения капитал	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, основани на ДОБ	Препратки към националните общоприети счетоводни принципи, съвместими с МСФО	Капитал	Премии от емитиране на акции	Емитирани капиталови инструменти, различни от капитал	Друг собствен капитал	Натрупан друг всеобхватен доход	Неразпределена печалба	Преоценъчни резерви	Резерви от преоценка по справедлива стойност	Други резерви	Разлики при първа консолидация	(-) Обратно изкупени собствени акции	Печалба или (-) загуба, която се отнася към собствениците на дружеството майка	(-) Междинни дивиденти	Малцинствени участия		Общо
																	Натрупан друг всеобхватен доход	Други позиции	
				параграфи 106 и 54, буква с) от МСС 1	параграфи 106 и 78, буква д) от МСС 1	параграф 106 от МСС 1, приложение V, част 2, точки 18-19	МСС 1,106; приложение V, част 2, параграф 20	параграф 106 от МСС 1	член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ	параграфи 30, Г5-Г8 от МСФО 1		параграф 106 и параграф 54 буква в) от МСС 1		МСС 1,106; параграфи 34, 33 от МСС 32; приложение V, част 2.30	параграф 141, буква а) от МСС 1	МСС 1,106; параграф 35 от МСС 32	параграфи 54, буква р) и 106, буква а) от МСС 1	параграфи 54, буква р) и 106, буква а) от МСС 1	параграф 9, буква в) и НИ 6 от МСС 1
				член 4 „Пасиви", параграф 9 от ДОБ; член 22 от ДОБ	член 4 „Пасиви", параграф 10 от ДОБ; член 4, параграф 1, точка 124 от РКИ;	приложение V, част 2, параграфи 18-19	приложение V, част 2, параграф 20	член 8, параграфи 1, буква а) и параграф 6 от Директивата за счетоводството	член 4 „Пасиви", параграф 13 от ДОБ член 4, параграф 1, точка 123 от РКИ;		член 4 „Пасиви", параграф 12 от ДОБ;		член 24, параграф 3, буква в) от Директивата за счетоводството	Директивата за счетоводството, приложение III Активи Г(III)(2); член 4 „Активи", параграф 12 от ДОБ; приложение V, част 2.30	член 4 „Пасиви", параграф 14 от ДОБ;	член 26, параграф 2б от РКИ	член 24, параграф 4 от Директивата за счетоводството	член 24, параграф 4 от Директивата за счетоводството	
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0075	0080	0085	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**Начално салдо [преди преизчисляването]**																		
0020	Ефект от корекциите на грешки		параграф 106, буква б) от МСС 1; параграф 42 от МСС 8																
0030	Ефект от промените в счетоводната политика		параграф 106, буква б) от МСС 1; НИ 6 от МСС 1; параграф 22 от МСС 8																
0040	**Начално салдо [текущ период]**																		
0050	Емитиране на обикновени акции		параграф 106, буква																
0060	Емитиране на преференциални акции		параграф 106, буква																
0070	Емитиране на други капиталови инструменти		параграф 106, буква																
0080	Упражняване / изтичане на валидността на други емитирани капиталови инструменти		параграф 106, буква г), подточка ii) от																
0090	Преобразуване на дълг в собствен капитал		параграф 106, буква																
0100	Намаляване на капитала		параграф 106, буква																
0110	Дивиденти		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1; МСС 32,35; НИ 6 от МСС 1																
0120	Изкупуване на собствени акции		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1; параграф 33 от МСС 32																
0130	Продажба/обезсилване на изкупени собствени акции		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1; параграф 33 от МСС 32																
0140	Прекласифициране на финансови инструменти от собствен капитал в пасив		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1																
0150	Прекласифициране на финансови инструменти от пасив в собствен капитал		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1																
0160	Прехвърляния между елементите на собствения капитал		параграф 106, буква г), подточка ii) от																
0170	Увеличаване или (-) намаляване на собствения капитал чрез бизнес комбинации		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1																
0180	Плащания на базата на акции		параграф 106, буква г), подточка ii) от МСС 1; параграф 10 от МСФО 2																
0190	Други увеличения или (-) намаления на собствения капитал		параграф 106, буква																
0200	Общ всеобхватен доход за годината		параграф 106, буква г), подточки i)-iii) от МСС 1 параграф 81А, буква в) от МСС 1; НИ 6 от МСС 1																
0210	**Крайно салдо [текущ период]**																		

47. Кредити и аванси: Средна продължителност и периоди на възстановяване

		Препратки	ОБЩО						
				в т.ч.: Домакинства		в т.ч.: Нефинансови предприятия			
					в т.ч.: кредити, обезпечени с жилищен недвижим имот		в т.ч.: МСП		В т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти за нефинансови предприятия, различни от МСП
								в т.ч.: Кредити за търговски недвижими имоти	
				приложение V, част 1, точка 42, буква е)	*приложение V, част 2, точка 86, буква а), точка 87*	*приложение V, част 1, точка 42, буква д)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а)*	*МСП член 1, параграф 2, буква а), приложение V, част 2, точка 239ix*	*приложение V, част 2, точка 239ix*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Необслужвани кредити и аванси: среднопретеглено време от датата на просрочието (в години)**	*приложение V, част 2, точки 362, 363*							
0020	**Нетно натрупани възстановявания от съдебни процедури, приключени през периода**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква а)*							
0030	**Намаление на брутната балансова стойност от съдебни процедури, приключени през периода**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква б)*							
0040	**Средна продължителност на съдебните процедури, приключени през периода (в години)**	*приложение V, част 2, точки 362, 364, буква в)*							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 15.00 — ЕКСПОЗИЦИИ И ЗАГУБИ ПО ЗАЕМИ, ОБЕЗПЕЧЕНИ С НЕДВИЖИМ ИМОТ (CR IP LO

Държава:

		Загуби		**Експозиции**
		Сбор на загубите от кредитиране до референтните проценти	**Сбор на общите загуби**	**Сбор на експозициите**
Ред	колона	0010	0030	0050
	обезпечени с:			
0010	Жилищен имот			
0020	Търговски недвижим имот			

С 26.00 - Максимален размер на големите експозиции

		Приложим максимален размер
		010
010	Контрагенти, които не са институции	
020	Институции	
030	Институции в %	
040	Глобални системно значими институции (Г-СЗИ)	

C 27.00 - Идентификационни данни на контрагента (LE 1)

ИДЕНТИФИКАЦИОННИ ДАННИ НА КОНТРАГЕНТА							
Код	Вид на кода	Наименование	Национален код	Местопребиваване на контрагента	Сектор на контрагента	Код по NACE	Вид контрагент
011	015	021	035	040	050	060	070

С 28.00 - Експозиции в банковия и търговския портфейл (LE 2)

КОНТРАГЕНТ			ПЪРВОНАЧАЛНИ ЕКСПОЗИЦИИ															(-) Корекции на стойността и провизии	(-) Експозиции, присъединати от позициите на БСК1 или на ДК1	Стойност на експозицията преди прилагането на изключения и редуциране на кредитния риск			ДОПУСТИМИ ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК								(-) Изключени суми	Стойност на експозицията след прилагането на изключения и редуциране на кредитния риск		
					Преки експозиции						Непреки експозиции						Допълнителни експозиции, произтичащи от сделки, при които има експозиция към базови активи						(-) Ефект на заместването на допустимите техники за редуциране на кредитния риск						(-) Обезпечена кредитна защита, различна от ефекта на заместването	(-) Недвижими имоти							
Код	Група или отделен субект	Сделки, при които има експозиция към базови активи	Обща първоначална експозиция	*В т.ч.: в неизпълнение*	Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	Задбалансови позиции			Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	Задбалансови позиции						Общо	*В т.ч.: Банков портфейл*	% от капитала от първи ред	(-) Дългови инструменти	(-) Капиталови инструменти	(-) Деривати	(-) Задбалансови позиции							Общо	*В т.ч.: Банков портфейл*	% от капитала от първи ред
								Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти				Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти									Кредитни ангажименти	(-) Финансови гаранции	(-) Други ангажименти								
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

С 29.00 - Данни относно експозициите към отделни клиенти в рамките на групи от свързани клиенти (LE 3)

КОНТРАГЕНТ			ПЪРВОНАЧАЛНИ ЕКСПОЗИЦИИ															(-) Корекции на стойността и провизии	(-) Експозиции, присъединати от позициите на БСК1 или на ДК1	Стойност на експозицията преди прилагането на изключения и редуциране на кредитния риск			ДОПУСТИМИ ТЕХНИКИ ЗА РЕДУЦИРАНЕ НА КРЕДИТНИЯ РИСК								(-) Изключени суми	Стойност на експозицията след прилагането на изключения и редуциране на кредитния риск		
					Преки експозиции						Непреки експозиции						Допълнителни експозиции, произтичащи от сделки, при които има експозиция към базови активи						(-) Ефект на заместването на допустимите техники за редуциране на кредитния риск						(-) Обезпечена кредитна защита, различна от ефекта на заместването	(-) Недвижими имоти							
Код	Код на група	Сделки, при които има експозиция към базови активи	Обща първоначална експозиция	*В т.ч.: в неизпълнение*	Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	Задбалансови позиции			Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	Задбалансови позиции						Общо	*В т.ч.: Банков портфейл*	% от капитала от първи ред	(-) Дългови инструменти	(-) Капиталови инструменти	(-) Деривати	(-) Задбалансови позиции							Общо	*В т.ч.: Банков портфейл*	% от капитала от първи ред
								Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти				Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти									Кредитни ангажименти	(-) Финансови гаранции	(-) Други ангажименти								
010	020	030	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 47.00 — ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА ОТНОШЕНИЕТО НА ЛИВЪРИДЖ (LRCalc)		
Ред	**Стойности на експозицията**	**Експозиция с оглед на отношението на ливъридж: Референтна дата на докладване**
		0010
0010	СФЦК: Стойност на експозицията	
0020	СФЦК: Добавка за кредитен риск от контрагента	
0030	Дерогация за СФЦК: Добавка в съответствие с член 429д, параграф 5 и член 222 от РКИ	
0040	Кредитен риск от контрагента за СФЦК, при които институциите действат като посредник	
0050	(-) Изключена част от експозициите към ЦК по СФЦК, обект на клиринг за клиенти	
0061	Деривати: вноска за разменната стойност по СПКРК (без ефекта на обезпечението в NICA)	
0065	(–) Ефект на признаването на обезпечение в NICA върху сделките с КЦК, обект на клиринг за клиенти (СПКРК — разменна стойност)	
0071	(–) Ефект на допустимия получен вариационен маржин в парични средства, приспаднат от пазарната стойност на дериватите (СПКРК — разменна стойност)	
0081	(-) Ефект на изключената част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (СПКРК — разменна стойност)	
0091	Деривати: Вноска за потенциалната бъдеща експозиция по СПКРК (множител 1)	
0092	(–) Ефект на по-нисък множител за сделките с КЦК, обект на клиринг за клиенти, върху вноската за ПБЕ (СПКРК — потенциална бъдеща експозиция)	
0093	(–) Ефект на изключената част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (СПКРК — потенциална бъдеща експозиция)	
0101	Дерогация за деривати: вноска за разменната стойност по опростения стандартизиран подход	
0102	(–) Ефект на изключената част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (опростен стандартизиран подход — разменна стойност)	
0103	Дерогация за деривати: вноска за потенциалната бъдеща експозиция по опростения стандартизиран подход (множител 1)	
0104	(–) Ефект на изключената част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (опростен стандартизиран подход — потенциална бъдеща експозиция)	
0110	Дерогация за деривати: метод на първоначалната експозиция	
0120	(-) Изключена част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (метод на първоначалната експозиция)	
0130	Ограничена условна стойност на издадените кредитни деривати	
0140	(–) Допустими закупени кредитни деривати, приспаднати от издадените кредитни деривати	
0150	Задбалансови позиции с ККК от 10 % в съответствие с член 429е от РКИ	
0160	Задбалансови позиции с ККК от 20 % в съответствие с член 429е от РКИ	
0165	Задбалансови позиции с ККК от 40 % в съответствие с член 429е от РКИ	
0170	Задбалансови позиции с ККК от 50 % в съответствие с член 429е от РКИ	
0180	Задбалансови позиции с ККК от 100 % в съответствие с член 429е от РКИ	
0181	(-) Корекции за общ кредитен риск на задбалансовите позиции	
0185	Обичайни покупки и продажби, чийто сетълмент предстои: счетоводна стойност при осчетоводяване на датата на сделката	
0186	Обичайни продажби, чийто сетълмент предстои: елиминиране на счетоводното нетиране при осчетоводяване на датата на сделката	
0187	(-) Обичайни продажби, чийто сетълмент предстои: нетиране в съответствие с 429ж, параграф 2 от РКИ	
0188	Обичайни покупки, чийто сетълмент предстои: пълно признаване на задълженията за плащане при осчетоводяване на датата на сетълмент	
0189	(-) Обичайни покупки, чийто сетълмент предстои: нетиране на задължения за плащане при осчетоводяване на датата на сетълмент в съответствие с член 429ж, параграф 3 от РКИ	
0190	Други активи	
0191	(-) Корекции за общ кредитен риск на балансовите позиции	
0193	Механизми за групиране на парични средства, които не могат да бъдат пруденциално нетирани: стойност съгласно счетоводната уредба	
0194	Механизми за групиране на парични средства, които не могат да бъдат пруденциално нетирани: ефект от добавяне на нетирането, приложено съгласно счетоводната уредба	
0195	Механизми за групиране на парични средства, които могат да бъдат пруденциално нетирани: стойност съгласно счетоводната уредба	
0196	Механизми за групиране на парични средства, които могат да бъдат пруденциално нетирани: ефект от добавяне на нетирането, приложено съгласно счетоводната уредба	
0197	(-) Механизми за групиране на парични средства, които могат да бъдат пруденциално нетирани: Признаване на нетирането в съответствие с член 429б, параграф 2 от РКИ	
0198	(-) Механизми за групиране на парични средства, които могат да бъдат пруденциално нетирани: Признаване на нетирането в съответствие с член 429б, параграф 3 от РКИ	
0200	Добавяне на стойността на обезпечения, предоставени по деривати	
0210	(-) Вземания върху вариационен маржин в парични средства, предоставен при сделки с деривати	
0220	(-) Изключена част от експозициите към ЦК по сделки, обект на клиринг за клиенти (първоначален маржин)	
0230	Корекции за сделки, осчетоводени като продажба на СФЦК	
0235	(-) Намаляване на стойността на експозицията по заеми за предварително финансиране или междинни заеми	
0240	(-) Активи, предмет на доверително управление	
0250	(-) Вътрешногрупови експозиции (индивидуална основа), изключени в съответствие с член 429а, параграф 1, буква в) от РКИ	
0251	(-) Експозиции в рамките на ИЗС, изключени в съответствие с член 429а, параграф 1, буква в) от РКИ	
0900	(-) Експозиции в рамките на ИЗС, изключени в съответствие с член 429а, параграф 1, буква ва) от РКИ	
0252	(–) Изключени гарантирани части от експозиции, произтичащи от експортни кредити	
0253	(-) Изключен излишък по обезпечението, депозирано при посредници — трети лица	
0254	(-) Изключени секюритизирани експозиции, които представляват прехвърляне на значителен риск	
0255	(-) Експозиции към централна банка, изключени в съответствие с член 429а, параграф 1, буква н) от РКИ	
0256	(-) Изключени спомагателни услуги от банков тип, предоставяни от ЦДЦК/институции в съответствие с член 429а, параграф 1, буква о) от РКИ	
0257	(-) Изключени спомагателни услуги от банков тип, предоставяни от определени институции в съответствие с член 429а, параграф 1, буква п) от РКИ	
0260	(-) Експозиции, изключени в съответствие с член 429а, параграф 1, буква й) от РКИ	
0261	(–) Изключени експозиции на публични кредитни институции за развитие — инвестиции в публичния сектор	
0262	(–) Изключени експозиции на публични кредитни институции за развитие — насърчителни заеми, отпуснати от публична кредитна институция за развитие	
0263	(–) Изключени експозиции на публични кредитни институции за развитие — насърчителни заеми, отпуснати от субект, създаден пряко от централно правителство, регионални правителства или местни органи на властта на държава членка	
0264	(–) Изключени експозиции на публични кредитни институции за развитие — насърчителни заеми, отпуснати от субект, създаден пряко от централно правителство, регионални правителства или местни органи на властта на държава членка, чрез посредническа кредитна институция	
0910	(-) Изключени експозиции към акционери съгласно член 429а, параграф 1, буква га) от РКИ	
0265	(–) Изключени експозиции по прехвърлени насърчителни заеми от непублични кредитни институции за развитие (или подразделения) — насърчителни заеми, отпуснати от публична кредитна институция за развитие	
0266	(–) Изключени експозиции по прехвърлени насърчителни заеми от непублични кредитни институции за развитие (или подразделения) — насърчителни заеми, отпуснати от субект, създаден пряко от централно правителство, регионални правителства или местни органи на властта на държава членка	
0267	(–) Изключени експозиции по прехвърлени насърчителни заеми от непублични кредитни институции за развитие (или подразделения) — насърчителни заеми, отпуснати от субект, създаден от централно правителство, регионални правителства или местни органи на властта на държава членка, чрез посредническа кредитна институция	
0268	(-) Експозиции, приспаднати в съответствие с член 429а, параграф 1, буква р) от РКИ	
0269	Размер на експозицията с оглед на отношението на ливъридж в съответствие с член 3 от РКИ	
0270	(-) Стойност на активите, приспаднати от капитала от първи ред — „окончателно“ определение	
0280	(-) Стойност на активите, приспаднати от капитала от първи ред — „преходно“ определение	
	Експозиция с оглед на коефициента на ливъридж	
0290	Мярка за общата експозиция с оглед на отношението на ливъридж — при използване на „окончателно“ определение на капитал от първи ред	
0300	Мярка за общата експозиция с оглед на отношението на ливъридж — при използване на „преходно“ определение на капитал от първи ред	
Ред	**Капитал**	
0310	Капитал от първи ред — „окончателно“ определение	
0320	Капитал от първи ред – „преходно“ определение	
Ред	**Отношение на ливъридж**	
0330	Отношение на ливъридж — при използване на „окончателното“ определение на капитал от първи ред	
0340	Отношение на ливъридж — при използване на „преходното“ определение на капитал от първи ред	
Ред	**Изисквания: суми**	
0350	Изискване по стълб 2 (ИС2) с оглед на рисковете от прекомерен ливъридж	
0360	в т.ч.: съставено от БСК1	
0370	Буфер на отношението на ливъридж за Г-СЗИ	
0380	Насоки по стълб 2 (НС2) с оглед на рисковете от прекомерен ливъридж	
0390	в т.ч.: съставено от БСК1	
0400	в т.ч.: съставено от К1	
Ред	**Изисквания: отношения**	
0410	Изискване за отношението на ливъридж по първи стълб	
0420	Общо изискване за отношението на ливъридж по ПНПО (ОИОЛ)	
0430	ОИОЛ: съставено от БСК1	
0440	Съвкупно изискване относно отношението на ливъридж (СИОЛ)	
0450	Съвкупно изискване относно отношението на ливъридж (СИОЛ) и отношение съгласно насоките по стълб 2 (НС2)	
0460	СИОЛ и НС2: съставено от БСК1	
0470	СИОЛ и НС2: съставено от К1	
Ред	**Поясняващи позиции**	
0490	Отношение на ливъридж, все едно не е било приложено временното третиране на нереализираните печалби и загуби, оценени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	

С 40.00 — АЛТЕРНАТИВНО ТРЕТИРАНЕ НА МЯРКАТА ЗА ЕКСПОЗИЦИЯ (LR1)

Ред		Счетоводна балансова стойност	Счетоводна стойност, без нетиране или друго РКР	Добавка за СФЦК	Условна стойност/номинална стойност	Ограничена условна стойност	Ограничена условна стойност (идентично референтно наименование)	Размер на експозицията с оглед на отношението на ливъридж
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0010	Деривати							
0020	Кредитни деривати (продадена защита)							
0030	Кредитни деривати (продадена защита), които са предмет на клауза за анулиране							
0040	Кредитни деривати (продадена защита), които не са предмет на клауза за анулиране							
0050	Кредитни деривати (закупена защита)							
0060	Финансови деривати							
0071	Сделки за финансиране с ценни книжа							
0090	Други активи							
0095	Задбалансови позиции							
0210	Парични обезпечения, получени при сделки с деривати							
0220	Вземания за парични обезпечения, предоставени при сделки с деривати							
0230	Ценни книжа, получени в резултат на СФЦК и признати като актив							
0240	Кредитна операция с посредничество при СФЦК (парични вземания)							
0270	Инвестиции в публичния сектор — Вземания от централни правителства							
0280	Инвестиции в публичния сектор — Вземания от регионални правителства							
0290	Инвестиции в публичния сектор — Вземания от местни органи на властта							
0300	Инвестиции в публичния сектор — Вземания от субекти от публичния сектор							
0310	Насърчителни заеми — Вземания от централни правителства							
0320	Насърчителни заеми — Вземания от регионални правителства							
0330	Насърчителни заеми — Вземания от местни органи на властта							
0340	Насърчителни заеми — Вземания от субекти от публичния сектор							
0350	Насърчителни заеми — Вземания от нефинансови предприятия							
0360	Насърчителни заеми — Вземания от домакинства							
0370	Насърчителни заеми — Прехвърлени							
0380	Експозиции към централни банки							
0390	Стойност на експозициите към централни банки, използвана за изчисляване на изискването за коригирано отношение на ливъридж, посочено в член 429a, параграф 7 от РКИ — Размер на експозицията с оглед на отношението на ливъридж							
0400	Мярка за експозиция с оглед на отношението на ливъридж, използвана за изчисляване на изискването за коригирано отношение на ливъридж, посочено в член 429a, параграф 7 от РКИ — Размер на експозицията с оглед на отношението на ливъридж							
0410	Общи активи							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OBL, 27.12.2024 г.

С 43.00 — АЛТЕРНАТИВНА РАЗБИВКА НА КОМПОНЕНТИТЕ НА МЯРКАТА ЗА ЕКСПОЗИЦИЯТА С ОГЛЕД НА ОТНОШЕНИЕТО НА ЛИВЪР

Ред	Задбалансови позиции, деривати, СФЦК и търговски портфейл	Стойност на експозицията с оглед на отношението на ливъридж	РПРЕ
		0010	0020
0010	Задбалансови позиции		
0020	в т.ч.: търговско финансиране		
0030	в т.ч.: в рамките на официална схема за застраховане на експортни кредити		
0040	Деривати и СФЦК, предмет на договорно споразумение за кръстосано нетиране на продукти		
0050	Деривати, които не са предмет на договорно споразумение за кръстосано нетиране на продукти		
0060	СФЦК, които не са предмет на договорно споразумение за кръстосано нетиране на продукти		
0065	Размер на експозициите, произтичащи от допълнително третиране за кредитни деривати		
0070	Други активи от търговския портфейл		

Ред	Други експозиции в банковия портфейл	Стойност на експозицията с оглед на отношението на ливъридж		РПРЕ	
		Експозиции по стандартизирания подход	Експозиции по вътрешнорейтинговия подход	Експозиции по стандартизирания подход	Експозиции по вътрешнорейтинговия подход
		0010	0020	0030	0040
0080	Покрити облигации				
0090	Експозиции, третирани като към държави				
0100	Централни правителства и централни банки				
0110	Регионални правителства и местни органи на власт, третирани като държави				
0120	Многостранни банки за развитие и международни организации, третирани като държави				
0130	Субекти от публичния сектор, третирани като държави				
0140	Експозиции към регионални правителства, многостранни банки за развитие, международни организации и субекти от публичния сектор, които **не** са третирани като към държави				
0150	Регионални правителства и местни органи на власт, които **не** са третирани като държави				
0160	Многостранни банки за развитие, които **не** са третирани като държави				
0170	Субекти от публичния сектор, които **не** са третирани като държави				
0180	Институции				
0190	Обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти и експозиции по придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени				
0200	в т.ч.: Обезпечени с ипотеки върху жилищни имоти				
0210	Експозиции на дребно				
0220	в т.ч.: МСП на дребно				
0230	Предприятия				
0240	Финансови				
0250	Нефинансови				
0260	Експозиции към МСП				
0270	Експозиции, различни от експозиции към МСП				
0280	Експозиции в неизпълнение				
0290	Други експозиции				
0300	в т.ч.: Секюритизиращи експозиции				
0310	Търговско финансиране (поясняваща позиция)				
0320	в т.ч.: в рамките на официална схема за застраховане на експортни кредити				

С 44.00 — ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ (LR5)

Ред		Колона
		0010
0010	Дружествена структура на институцията	
0020	Третиране на деривати	
0040	Вид институция	
0070	Институция с публично подразделение за развитие	
0080	Централно правителство, което гарантира публичната кредитна институция/подразделение за развитие	
0090	Регионално правителство, което гарантира публичната кредитна институция/подразделение за развитие	
0100	Местен орган на власт, който гарантира публичната кредитна институция/подразделение за развитие	
0110	Вид на гаранцията, получена в съответствие с член 429а, параграф 2, буква г) от РКИ — Задължение за защита на жизнеспособността на кредитните институции	
0120	Вид на гаранцията, получена в съответствие с член 429а, параграф 2, буква г) от РКИ — Пряко гарантиране на капиталовите изисквания, изискванията за финансиране или предоставените насърчителни заеми на кредитните институции	
0130	Вид на гаранцията, получена в съответствие с член 429а, параграф 2, буква г) от РКИ — Непряко гарантиране на капиталовите изисквания, изискванията за финансиране или предоставените насърчителни заеми на кредитните институции	

С 48.01 - Променливост на отношението на ливъридж: Средна стойност за периода на докладване (LR6.1)

Ред		Стойност на експозицията към СФЦК	Корекции за сделки, осчетоводени като продажба на СФЦК
		0010	0020
0010	Средна стойност за периода на докладване		

С 48.02 - Променливост на отношението на ливъридж: Дневни стойности за периода на докладване (LR6.2)

Референтна дата в рамките на периода на докладване	Стойност на експозицията към СФЦК	Корекции за сделки, осчетоводени като продажба на СФЦК
0010	0020	0030

С 80.00 — ОНСФ — ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ

Валута	

			Сума				Стандартен коефициент на ИСФ				Прилежен коефициент на ИСФ				Изискано стабилно финансиране
			Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа			ВКЛА	Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа			ВКЛА	Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа			ВКЛА	
Ред	Идент. набиране	Позиция	< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година		< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година		< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година		
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130
0010	1	**ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**													
0020	1.1	**ИСФ от активи на централна банка**													
0030	1.1.1	Парични средства и резерви, държани в централни банки, и експозиции на													
0040	1.1.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен					0%	0%	0%	0%					
0050	1.1.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-					50%	50%	50%	50%					
0060	1.1.1.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една					100%	100%	100%	100%					
0070	1.1.2	Други експозиции на активи, които не са ВКЛА, към централни банки					0%	50%	100%						
0080	1.2	**ИСФ от ликвидни активи**													
0090	1.2.1	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 0 % за ОЛП													
0100	1.2.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								0%					
0110	1.2.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0120	1.2.1.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0130	1.2.2	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 5 % за ОЛП													
0140	1.2.2.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								5%					
0150	1.2.2.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0160	1.2.2.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0170	1.2.3	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 7 % за ОЛП													
0180	1.2.3.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								7%					
0190	1.2.3.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0200	1.2.3.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0210	1.2.4	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 12 % за ОЛП													
0220	1.2.4.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								12%					
0230	1.2.4.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0240	1.2.4.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0250	1.2.5	Активи от ниво 2А, допустими за процентно намаление от 15 % за ОЛП													
0260	1.2.5.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								15%					
0270	1.2.5.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0280	1.2.5.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0290	1.2.6	Активи от ниво 2А, допустими за процентно намаление от 20 % за ОЛП													
0300	1.2.6.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								20%					
0310	1.2.6.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0320	1.2.6.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0330	1.2.7	Секюритизации от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 25 % за													
0340	1.2.7.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								25%					
0350	1.2.7.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0360	1.2.7.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0370	1.2.8	Активи от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 30 % за ОЛП													
0380	1.2.8.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								30%					
0390	1.2.8.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0400	1.2.8.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0410	1.2.9	Активи от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 35 % за ОЛП													
0420	1.2.9.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								35%					
0430	1.2.9.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0440	1.2.9.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0450	1.2.10	Активи от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 40 % за ОЛП													
0460	1.2.10.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								40%					
0470	1.2.10.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-								50%					
0480	1.2.10.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0490	1.2.11	Активи от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 50 % за ОЛП													
0500	1.2.11.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								50%					
0510	1.2.11.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0520	1.2.12	Активи от ниво 2Б, допустими за процентно намаление от 55 % за ОЛП													
0530	1.2.12.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен								55%					
0540	1.2.12.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една								100%					
0550	1.2.13	ВКЛА, обременени с тежести с остатъчен срок до падежа от една година								85%					
0560	1.3	**ИСФ от ценни книжа, различни от ликвидни активи**													
0570	1.3.1	Ценни книжа, които не са ВКЛА, и борсово търгувани капиталови													
0580	1.3.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен					50%	50%	85%						
0590	1.3.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една					100%	100%	100%						
0600	1.3.2	Нетъргувани на борсата и различни от ВКЛА капиталови инструменти							100%						
0610	1.3.3	Ценни книжа, различни от ВКЛА, обременени с тежести за остатъчен срок					85%	85%	85%						
0620	1.4	**ИСФ от хеджи**													
0630	1.4.1	оперативни депозити					50%	50%	100%						
0640	1.4.2	Сделки за финансиране с ценни книжа с финансови клиенти													
0650	1.4.2.1	обезпечени с активи от ниво 1, допустими за процентно													
0660	1.4.2.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести					0%	50%	100%						
0670	1.4.2.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до					50%	50%	100%						
0680	1.4.2.1.3	обременени с тежести за остатъчен срок до					100%	100%	100%						
0690	1.4.2.2	обезпечени с други активи													
0700	1.4.2.2.1	свободни от тежести или обременени с тежести					5%	50%	100%						
0710	1.4.2.2.2	обременени с тежести за остатъчен срок до					50%	50%	100%						
0720	1.4.2.2.3	обременени с тежести за остатъчен срок до					100%	100%	100%						
0730	1.4.3	Други заеми и аванси за финансови клиенти					10%	50%	100%						
0740	1.4.4	Активи, обременени с тежести с остатъчен срок до падежа от една година					85%	85%	85%						
0750	1.4.5	Заеми с ресурово тегло от 35 % или по-малко за нефинансови клиенти,													
0760	1.4.5.1	в т.ч. ипотеки върху жилищни имоти													
0770	1.4.6	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен					50%	50%	65%						
0780	1.4.6.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-					50%	50%	65%						
0790	1.4.6.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една					100%	100%	100%						
0800	1.4.8	Други заеми за нефинансови клиенти, различни от централни банки													
0810	1.4.8.1	в т.ч. ипотеки върху жилищни имоти													
0820	1.4.8.2	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен					50%	50%	85%						
0830	1.4.8.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една					100%	100%	100%						
0840	1.4.7	Продукти, свързани с търговско финансиране, в баланса					10%	50%	85%						
0850	1.5	**ИСФ от взаимозависими активи**													
0860	1.5.1	Централно регулирани спестявания					0%	0%	0%						
0870	1.5.2	Насрочени ценни книжа и кредитни и ликвидни улеснения					0%	0%	0%						
0880	1.5.3	Допустими покрити облигации					0%	0%	0%						
0890	1.5.4	Дейности по клиринг на деривати за клиенти					0%	0%	0%						
0900	1.5.5	други					0%	0%	0%						
0910	1.6	**ИСФ от активи в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на**													
0920	1.7	**ИСФ от деривати**													
0930	1.7.1	Изискване стабилно финансиране за деривативни пасиви					5%								
0940	1.7.2	Деривативни активи, които се отразяват на ОНСФ					100%								
0950	1.7.3	Предоставен първоначален маржин					85%	85%	85%	85%					
0960	1.8	**ИСФ от вноски в гаранционния фонд на ЦК**					85%	85%	85%	85%					
0970	1.9	**ИСФ от други активи**													
0980	1.9.1	Физически търгувани стоки													
0990	1.9.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен							85%						
1000	1.9.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една							100%						
1010	1.9.2	Вземания, възникващи към датата на сделката					0%								
1020	1.9.3	Необслужвани активи					100%	100%	100%						
1030	1.9.4	Други активи					50%	50%	100%						
1040	1.10	**ИСФ от задбалансови позиции**													
1050	1.10.1	Уголемения с поето задължение в рамките на група или ИЗС, ако подлежат													
1060	1.10.2	Уголемения с поето задължение					5%	5%	5%						
1070	1.10.3	Търговско финансиране, задбалансови позиции					5%	7,5%	10%						
1080	1.10.4	Необслужвани задбалансови позиции					100%	100%	100%						
1090	1.10.5	Други задбалансови експозиции, за които компетентният орган е													

С 81.00 — ОНСФ — НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ

Валута	

Ред	Идентификационен №	Позиция	Сума			Стандартен коефициент на НСФ			Приложим коефициент на НСФ			Налично стабилно финансиране
			< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година	< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година	< 6 месеца	≥ 6 месеца < 1 година	≥ 1 година	Общо
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	2	**НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**										
0020	2.1	**НСФ от капиталови елементи и инструменти**										
0030	2.1.1	Базов собствен капитал от първи ред						100%				
0040	2.1.2	Допълнителен капитал от първи ред				0%	0%	100%				
0050	2.1.3	Капитал от втори ред				0%	0%	100%				
0060	2.1.4	Други капиталови инструменти				0%	0%	100%				
0070	2.2	**НСФ от депозити на дребно**										
0080	2.2.0.1	в т.ч. облигации на дребно										
0090	2.2.1	Стабилни депозити на дребно				95%	95%	100%				
0100	2.2.0.2	в т.ч. със съществена глоба при предварително изтегляне						100%				
0110	2.2.2	Други депозити на дребно				90%	90%	100%				
0120	2.2.0.3	в т.ч. със съществена глоба при предварително изтегляне						100%				
0130	2.3	**НСФ от други нефинансови клиенти (без централни банки)**										
0140	2.3.0.1	в т.ч. сделки за финансиране с ценни книжа										
0150	2.3.0.2	в т.ч. оперативни депозити										
0160	2.3.1	Пасиви, предоставени от централното правителство на държава членка или на трета държава				50%	50%	100%				
0170	2.3.2	Пасиви, предоставени от регионални правителства или местни органи на властта на държава членка или на трета държава				50%	50%	100%				
0180	2.3.3	Пасиви, предоставени от субекти от публичния сектор на държава членка или на трета държава				50%	50%	100%				
0190	2.3.4	Пасиви, предоставени от многостранни банки за развитие и международни организации				50%	50%	100%				
0200	2.3.5	Пасиви, предоставени от нефинансови корпоративни клиенти				50%	50%	100%				
0210	2.3.6	Пасиви, предоставени от кооперативни банки, фондове за лично инвестиране и посредници по депозити				50%	50%	100%				
0220	2.4	**НСФ от пасиви и уличения с по-ниско задължение в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране**										
0230	2.5	**НСФ от финансови клиенти и централни банки**										
0240	2.5.0.1	в т.ч. безсрочни депозити в централна институция, предоставени от член на мрежата										
0250	2.5.1	Пасиви, предоставени от ЕЦБ или централната банка на държава членка				0%	50%	100%				
0260	2.5.2	Пасиви, предоставени от централната банка на трета държава				0%	50%	100%				
0270	2.5.3	Пасиви, предоставени от финансови клиенти										
0280	2.5.3.1	Оперативни депозити				50%	50%	100%				
0290	2.5.3.2	Превишение на оперативните депозити				0%	50%	100%				
0300	2.5.3.3	Други пасиви				0%	50%	100%				
0310	2.6	**НСФ от пасиви, за които контрагентът не може да бъде установен**				0%	50%	100%				
0320	2.7	**НСФ от нетни деривативни пасиви**				0%	0%	0%				
0330	2.8	**НСФ от взаимозависими пасиви**										
0340	2.8.1	Централно регулирани спестявания				0%	0%	0%				
0350	2.8.2	Насърчителни заеми и кредитни и ликвидни улеснения				0%	0%	0%				
0360	2.8.3	Допустими покрити облигации				0%	0%	0%				
0370	2.8.4	Дейности по клиринг на деривати за клиенти				0%	0%	0%				
0380	2.8.5	Други				0%	0%	0%				
0390	2.9	**НСФ от други пасиви**										
0400	2.9.1	Задължения, възникващи към датата на сделката				0%	0%	0%				
0410	2.9.2	Отсрочени данъчни пасиви				0%	50%	100%				
0420	2.9.3	Малцинствени участия				0%	50%	100%				
0430	2.9.4	Други пасиви				0%	50%	100%				

С 82.00 — ОНСФ — ОПРОСТЕНО ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ

Валута	

			Сума			Стандартен коефициент на ИСФ			Приложим коефициент на ИСФ			Изискано стабилно финансиране
			Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа		ВКЛА	Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа		ВКЛА	Активи, различни от ВКЛА, по срок до падежа		ВКЛА	
			< 1 година	≥ 1 година		< 1 година	≥ 1 година		< 1 година	≥ 1 година		
Ред	Идентификация	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	**ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**										
0020	1.1	**ИСФ от активи на централна банка**										
0030	1.1.1	Парични средства и резерви, държани в централни банки, и експозиции на ВКЛА към централни банки				0%	0%	0%				
0040	1.1.2	Други експозиции на активи, които не са ВКЛА, към централни банки				0%	100%					
0050	1.2	**ИСФ от ликвидни активи**										
0060	1.2.1	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 0 % за ОЛП										
0070	1.2.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под шест месеца						0%				
0080	1.2.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-малко шест месеца, но под една година						50%				
0090	1.2.1.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече						100%				
0100	1.2.2	Активи от ниво 1, допустими за процентно намаление от 7 % за ОЛП										
0110	1.2.2.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под шест месеца						10%				
0120	1.2.2.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-малко шест месеца, но под една година						50%				
0130	1.2.2.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече						100%				
0140	1.2.3	Активи от ниво 2A, допустими за процентно намаление от 15 % за ОЛП, и акции или дялове в ПКИ, допустими										
0150	1.2.3.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под шест месеца						20%				
0160	1.2.3.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от най-малко шест месеца, но под една година						50%				
0170	1.2.3.3	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече						100%				
0180	1.2.4	Активи от ниво 2B, допустими за процентно намаление от 25 — 35 % за ОЛП, и акции или дялове в ПКИ,										
0190	1.2.4.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под една година						55%				
0200	1.2.4.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече						100%				
0210	1.3	**ИСФ от ценни книжа, различни от ликвидни активи**										
0220	1.3.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под една година				50%	85%					
0230	1.3.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече				100%	100%					
0240	1.4	**ИСФ от заеми**										
0250	1.4.1	Заеми за нефинансови предприятия										
0260	1.4.1.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под една година				50%	85%					
0270	1.4.1.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече				100%	100%					
0280	1.4.2	Заеми за финансови предприятия										
0290	1.4.2.1	свободни от тежести или обременени с тежести за остатъчен срок до падежа под една година				50%	100%					
0300	1.4.2.2	обременени с тежести за остатъчен срок до падежа от една година или повече				100%	100%					
0310	1.4.3	Продукти, свързани с търговско финансиране, в баланса				50%	85%					
0320	1.5	**ИСФ от взаимозависими активи**				0%	0%					
0330	1.6	**ИСФ от активи в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране**										
0340	1.7	**ИСФ от деривати**										
0350	1.7.1	Изискване стабилно финансиране за дериватни пасиви				5%						
0360	1.7.2	Дериватни активи, които се отразяват на ОНСФ				100%						
0370	1.7.3	Предоставен първоначален маржин				85%	85%	85%				
0380	1.8	**ИСФ от вноски в гаранционния фонд на ЦК**										
0390	1.9	**ИСФ от други активи**				100%	100%					
0400	1.10	**ИСФ от задбалансови позиции**										
0410	1.10.1	Улеснения с поето задължение в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране										
0420	1.10.2	Улеснения с поето задължение				5%	5%					
0430	1.10.3	Търговско финансиране, задбалансови позиции				10%	10%					
0440	1.10.4	Необслужвани задбалансови позиции				100%	100%					
0450	1.10.5	Други задбалансови експозиции, определени от компетентните органи										

С 83.00 — ОНСФ — ОПРОСТЕНО НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ

Валута	

Ред	Идентификационен №	Позиция	Сума		Стандартен коефициент на НСФ		Приложим коефициент на НСФ		Налично стабилно финансиране
			< 1 година	≥ 1 година	< 1 година	≥ 1 година	< 1 година	≥ 1 година	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	2	**НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**							
0020	2,1	**НСФ от капиталови елементи и инструменти**			0%	100%			
0030	2,2	**НСФ от депозити на дребно**							
0040	2.2.1	Стабилни депозити на дребно			95%	100%			
0050	2.2.2	Други депозити на дребно			90%	100%			
0060	2.3	**НСФ от други нефинансови клиенти (без централни банки)**			50%	100%			
0070	2.4	**НСФ от оперативни депозити**			50%	100%			
0080	2.5	**НСФ от пасиви и улеснения с поето задължение в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране**							
0090	2.6	**НСФ от финансови клиенти и централни банки**			0%	100%			
0100	2.7	**НСФ от пасиви, за които контрагентът не може да бъде установен**			0%	100%			
0110	2.8	**НСФ от взаимозависими пасиви**			0%				
0120	2.9	**НСФ от други пасиви**			0%	100%			

С 84.00 — Обобщение за ОНСФ

Валута	

Ред	Идентификационен №	Позиция	Сума	Изисквано стабилно финансиране	Налично стабилно финансиране	Отношение
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**ИЗИСКВАНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**				
0020	1.1	**ИСФ от активи на централна банка**				
0030	1.2	**ИСФ от ликвидни активи**				
0040	1.3	**ИСФ от ценни книжа, различни от ликвидни активи**				
0050	1.4	**ИСФ от заеми**				
0060	1.5	**ИСФ от взаимозависими активи**				
0070	1.6	**ИСФ от активи в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране**				
0080	1.7	**ИСФ от деривати**				
0090	1.8	**ИСФ от вноски в гаранционния фонд на ЦК**				
0100	1.9	**ИСФ от други активи**				
0110	1.10	**ИСФ от задбалансови позиции**				
0120	2	**НАЛИЧНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ**				
0130	2.1	**НСФ от капиталови елементи и инструменти**				
0140	2.2	**НСФ от депозити на дребно**				
0150	2.3	**НСФ от други нефинансови клиенти (без централни банки)**				
0160	2.4	**НСФ от оперативни депозити**				
0170	2.5	**НСФ от пасиви и улеснения с поето задължение в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране**				
0180	2.6	**НСФ от финансови клиенти и централни банки**				
0190	2.7	**НСФ от пасиви, за които контрагентът не може да бъде установен**				
0200	2.8	**НСФ от взаимозависими пасиви**				
0210	2.9	**НСФ от други пасиви**				
0220	3	**ОТНОШЕНИЕТО НА НЕТНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ (ОНСФ)**				

F 32.01 — АКТИВИ НА ДОКЛАДВАЩАТА ИНСТИТУЦИЯ (AE-ASS)

		Балансова стойност на активите, обременени с тежести				Справедлива стойност на активите, обременени с тежести			Балансова стойност на активите, свободни от тежести				Справедлива стойност на активите, свободни от тежести		
			в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: приемливи за централната банка	в т.ч.: условно допустими за ИВЛКК и ВЛКК		в т.ч.: приемливи за централната банка	в т.ч.: условно допустими за ИВЛКК и ВЛКК		в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: приемливи за централат	в т.ч.: ИВКЛА и ВКЛА		в т.ч.: приемливи за централната банка	в т.ч.: ИВКЛА и ВКЛА
		0010	0020	0030	0035	0040	0050	0055	0060	0070	0080	0085	0090	0100	0105
0010	**Активи на докладващата институция**														
0015	в т.ч.: квалифицирани активи, предмет на доверителен														
0020	Кредити при поискване														
0030	Капиталови инструменти														
0040	Дългови ценни книжа														
0050	в т.ч.: покрити облигации														
0060	в т.ч.: секюритизации														
0070	в т.ч.: емитирани от сектор „Държавно управление"														
0080	в т.ч.: емитирани от финансови предприятия														
0090	в т.ч.: емитирани от нефинансови предприятия														
0100	Кредити и аванси, които не са кредити при поискване														
0110	в т.ч.: кредити, обезпечени с недвижим имот														
0120	Други активи														

F 32.02 - ПОЛУЧЕНИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ (AE-COL)

		Справедлива стойност на обремененте с тежести получени обезпечения или емитираните собствени дългови ценни книжа				Свободни от тежести				
						Справедлива стойност на получени обезпечения или емитирани собствени дългови ценни книжа, които могат да бъдат обременени с тежести				Номинална стойност на получените обезпечения или емитираните собствени дългови ценни книжа, които не могат да
			в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: приемливи за централната банка	в т.ч.: условно допустими за ИВЛКК и ВЛКК		в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: приемливи за централната банка	в т.ч.: ИВКЛА и ВКЛА	
		0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0070
0130	**Обезпечения, получени от докладващата институция**									
0140	Кредити при поискване									
0150	Капиталови инструменти									
0160	Дългови ценни книжа									
0170	в т.ч.: покрити облигации									
0180	в т.ч.: секюритизации									
0190	в т.ч.: емитирани от сектор „Държавно управление"									
0200	в т.ч.: емитирани от финансови предприятия									
0210	в т.ч.: емитирани от нефинансови предприятия									
0220	Кредити и аванси, които не са кредити при поискване									
0230	Други получени обезпечения									
0240	**Емитирани собствени дългови ценни книжа, които не са собствени покрити облигации или секюритизации**									
0245	**Емитирани собствени покрити облигации и секюритизации, все още непредоставени като залог**									
0250	**ОБЩО АКТИВИ, ПОЛУЧЕНИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ И ЕМИТИРАНИ СОБСТВЕНИ ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА**									

F 32.03 - ЕМИТИРАНИ СОБСТВЕНИ ПОКРИТИ ОБЛИГАЦИИ И СЕКЮРИТИЗАЦИИ, ВСЕ ОЩЕ НЕПРЕДОСТА

		Свободни от тежести				
		Балансова стойност на базовия пул от активи	Справедлива стойност на емитираните собствени дългови ценни книжа, които могат да бъдат обременени с тежести			Номинална стойност на емитираните собствени дългови ценни книжа, които не могат да бъдат
				в т.ч.: приемливи за централната	в т.ч.: условно допустими за ИВЛКК и ВЛКК	
		0010	0020	0030	0035	0040
0010	**Емитирани собствени покрити облигации и секюритизации, все още непредоставени като залог**					
0020	Задържани емитирани покрити облигации					
0030	Задържани емитирани секюритизации					
0040	Първостепенни транша					
0050	Междинни транша					
0060	Транша за първа загуба					

F 32.04 - ИЗТОЧНИЦИ НА ТЕЖЕСТИ (AE-SOU)

		Съпътстващи пасиви, условни пасиви или предоставени в заем ценни книжа		Активи, получени обезпечения и емитирани собствени дългови ценни книжа, различни от покрити облигации и секюритизации, обременени с тежести		
			в т.ч.: от други субекти в групата		в т.ч.: получени и повторно употребени	в т.ч.: обременени с тежести
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Балансова стойност на подбрани финансови пасиви**					
0020	Деривати					
0030	в т.ч.: извънборсови					
0040	Депозити					
0050	Споразумения за обратно изкупуване					
0060	в т.ч.: централни банки					
0070	Обезпечени депозити, различни от споразумения за обратно					
0080	в т.ч.: централни банки					
0090	Емитирани дългови ценни книжа					
0100	в т.ч.: емитирани покрити облигации					
0110	в т.ч.: емитирани секюритизации					
0120	**Други източници на тежести**					
0130	Номинална стойност на получените ангажименти за кредитиране					
0140	Номинална стойност на получените финансови гаранции					
0150	Справедлива стойност на ценните книжа, получени в заем срещу					
0160	Друго					
0170	**ОБЩО ИЗТОЧНИЦИ НА ТЕЖЕСТИ**					

Да не се попълва в образец, изготвен на консолидирана основа
Да не се попълва

F 33.00 — ДАННИ ЗА ПАДЕЖИТЕ (AE-MAT)

		Остатъчен срок до падежа на пасивите												
		Отворен падеж	Овърнайт	>1 ден <= 1 седмица	> 1 седмица <= 2	> 2 седмици <= 1	> 1 месец <= 3 месеца	> 3 месеца <= 6	> 6 месеца <= 1	> 1 година <= 2	> 2 години <= 3	3 години <= 5 години	5 години <= 10 години	> 10 години
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130
0010	Обременени с тежести активи													
0020	Получени и повторно употребени обезпечения (компонент на получаване)													
0030	Получени и повторно употребени обезпечения (компонент на повторна употреба)													

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

F 34.00 - УСЛОВНИ ТЕЖЕСТИ (AE-CONT)

		Считаващи пасиви, условни пасиви или предоставени в заем ценни книжа	Условни тежести				
			А. Спад на справедливата стойност на обременените с	Б. Нетен ефект на обезценката на съществените валути с 10 %			
				Допълнителна стойност на активите, обременени с тежести			
			Допълнителна стойност на активите, обременени с тежести	Съществена валута 1	Съществена валута 2	...	Съществена валута n
		0010	0020	0030	0040	...	...
0010	**Балансова стойност на подбрани финансови пасиви**						
0020	Деривати						
0030	в т.ч.: извънборсови						
0040	Депозити						
0050	Споразумения за обратно изкупуване						
0060	в т.ч.: централни банки						
0070	Обезпечени депозити, различни от споразумения за обратно изкупуване						
0080	в т.ч.: централни банки						
0090	Емитирани дългови ценни книжа						
0100	в т.ч.: емитирани покрити облигации						
0110	в т.ч.: емитирани секюритизации						
0120	**Други източници на тежести**						
0170	**ОБЩО ИЗТОЧНИЦИ НА ТЕЖЕСТИ**						

F 35.00 - ЕМИСИЯ НА ПОКРИТИ ОБЛИГАЦИИ (AE-CB)

oc z	Идентификатор на пула от обезпечения

		Спазване на изискванията по член 129 от Регламент (ЕС) № 575/2013		Пасиви по покрити облигации													Пул от обезпечения										
		[ДА/НЕ]	Ако отговорът е „ДА“, да се посочи основната категория активи от пула от обезпечения	Дата на докладване	+ 6 месеца	+ 12 месеца	+ 2 години	+5 години	+ 10 години	Позиции в деривати от пул от обезпечения с отрицателна нетна пазарна стойност	Външни кредитни рейтинги на покрити облигации						Дата на докладване	+ 6 месеца	+ 12 месеца	+ 2 години	+5 години	+ 10 години	Позиции в деривати от пул от обезпечения с положителна нетна пазарна стойност	Размер на пула от обезпечения, който надхвърля изискванията за минимално обезпечение			
										Дата на докладване	Агенция за кредитен рейтинг	Кредитен рейтинг 1	Агенция за кредитен рейтинг	Кредитен рейтинг 2	Агенция за кредитен рейтинг	Кредитен рейтинг 3							Дата на докладване	съгласно съответния задължителен режим на покритите облигации	съгласно методиката на агенциите за кредитен рейтинг за поддържане на настоящия външен кредитен рейтинг на покритите облигации		
																										Агенция за кредитен рейтинг 1	Агенция за кредитен рейтинг 2	Агенция за кредитен рейтинг 3
		0010	0012	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250
0010	Номинална стойност																										
0020	Настояща стойност (суап) / пазарна стойност																										
0030	Специфична стойност на актива																										
0040	Балансова стойност																										

F 36.01 — РАЗШИРЕНИ ДАННИ. ЧАСТ I (AE-ADV-1)

	Източници на тежести	Активи/Пасиви	Вид обезпечение — класификация по видове активи																	
					Дългови ценни книжа							Кредити и аванси, които не са кредити при поискване								
			Кредити при поискване	Капиталови инструменти	Общо	в т.ч.: покрити облигации	в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: секюритизации	в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: емитирани от сектор „Държавно управление"	в т.ч.: емитирани от финансови предприятия	в т.ч.: емитирани от нефинансови предприятия	Централни банки и сектор „Държавно управление"	Финансови предприятия	Нефинансови предприятия	в т.ч.: заеми, обезпечени с недвижим имот	Домакинства	в т.ч.: заеми, обезпечени с недвижим имот	Друго активи	Общо
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Финансиране от централна банка (всички видове, включително	Обременени с тежести активи																		
0020		Съответващи пасиви																		
0030	Борсово търгувани деривати	Обременени с тежести активи																		
0040		Съответващи пасиви																		
0050	Извънборсови деривати	Обременени с тежести активи																		
0060		Съответващи пасиви																		
0070	Споразумения за обратно изкупуване	Обременени с тежести активи																		
0080		Съответващи пасиви																		
0090	Обезпечени депозити, различни от споразумения за	Обременени с тежести активи																		
0100		Съответващи пасиви																		
0110	Емитирани покрити облигации	Обременени с тежести активи																		
0120		Съответващи пасиви																		
0130	Емитирани секюритизации	Обременени с тежести активи																		
0140		Съответващи пасиви																		
0150	Емитирани дългови ценни книжа, различни от	Обременени с тежести активи																		
0160		Съответващи пасиви																		
0170	Други източници на тежести	Обременени с тежести активи																		
0180		Условни задължения или ценни книжа,																		
0190	Общо обременени с тежести активи																			
0200		в т.ч. приемливи за централната банка																		
0210	Общо активи, свободни от тежести																			
0220		в т.ч. приемливи за централната банка																		
0230	Обременени с тежести активи + свободни от тежести активи																			

F 36.02 - РАЗШИРЕНИ ДАННИ. Част II (AE-ADV-2)

	Източници на тежести	Активи/Пасиви	Вид обезпечение — класификация по видове активи																		
					Дългови ценни книжа								Кредити и аванси, които не са кредити при поискване								
			Кредити при поискване	Капиталови инструменти	Общо	в т.ч.: покрити облигации	в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: секюритизации	в т.ч.: емитирани от други субекти в групата	в т.ч.: емитирани от сектор „Държавно управление"	в т.ч.: емитирани от финансови предприятия	в т.ч.: емитирани от нефинансови предприятия	Централни банки и сектор „Държавно управление"	Финансови предприятия	Нефинансови предприятия	в т.ч.: заеми, обезпечени с недвижим имот	Домакинства	в т.ч.: заеми, обезпечени с недвижим имот	Други получени обезпечения	Емитирани собствени дългови ценни книжа, които не са собствени покрити облигации или секюритизации	Общо
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0010	Финансиране от централна банка (всички видове, включително	Получени обезпечения,																			
0020		Съответващи пасиви																			
0030	Борсово търгувани деривати	Получени обезпечения,																			
0040		Съответващи пасиви																			
0050	Извънборсови деривати	Получени обезпечения,																			
0060		Съответващи пасиви																			
0070	Споразумения за обратно изкупуване	Получени обезпечения,																			
0080		Съответващи пасиви																			
0090	Обезпечени депозити, различни от споразумения за	Получени обезпечения,																			
0100		Съответващи пасиви																			
0110	Емитирани покрити облигации	Получени обезпечения,																			
0120		Съответващи пасиви																			
0130	Емитирани секюритизации	Получени обезпечения																			
0140		Съответващи пасиви																			
0150	Емитирани дългови ценни книжа, различни от	Получени обезпечения,																			
0160		Съответващи пасиви																			
0170	Други източници на тежести	Получени обезпечения,																			
0180		Условни задължения или ценни книжа,																			
0190	Общо получени обезпечения, обременени с тежести																				
0200		в т.ч. приемливи за централната банка																			
0210	Общо получени обезпечения, свободни от тежести																				
0220		в т.ч. приемливи за централната банка																			
0230	Обременени с тежести + свободни от тежести получени обезпечения																				

Да не се попълва в образец, изготвен на консолидирана основа
Да не се попълва"

С 66.01 — ПАДЕЖНА СТЪЛБИЦА

Общо валути и съществени валути

Код	Идентификационен №	Позиция	Падеж на договорните потоци																						
			0010	0020	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220
0010–0380	1	ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ	Начално салдо	Овърнайт	в т.ч.: Позиция с отворен падеж	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 2 дни	По-голям от 2 дни и по-малък или равен на 3 дни	По-голям от 3 дни и по-малък или равен на 4 дни	По-голям от 4 дни и по-малък или равен на 5 дни	По-голям от 5 дни и по-малък или равен на 6 дни	По-голям от 6 дни и по-малък или равен на 7 дни	По-голям от 7 дни и по-малък или равен на 2 седмици	По-голям от 2 седмици и по-малък или равен на 3 седмици	По-голям от 3 седмици и по-малък или равен на 30 дни	По-голям от 30 дни и по-малък или равен на 5 седмици	По-голям от 5 седмици и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 2 месеца и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 4 месеца	По-голям от 4 месеца и по-малък или равен на 5 месеца	По-голям от 5 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години
0010	1.1	**Задължения, произтичащи от емитирани ценни книжа (ако не са третирана като депозити на дребно)**																							
0011	1.1.0.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0020	1.1.1	дългосрочни необезпечени облигации																							
0030	1.1.2	регламентирани покрити облигации																							
0040	1.1.3	дългосрочни секюритизации																							
0050	1.1.4	други																							
0060	1.2	**Задължения, произтичащи от обезпечени кредитни сделки и сделки, обусловени от капиталова пазар, обезпечени с (контрагентът не е централна банка):**																							
0080	1.2.0.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0070	1.2.1	Ниво 1 — търгуеми активи																							
0090	1.2.1.1	Ниво 1 — с изключение на покрити облигации																							
0080	1.2.1.1.1	Ниво 1 — централна банка																							
0100	1.2.1.1.2	Ниво 1 (CKK 1)																							
0110	1.2.1.1.3	Ниво 1 (CKK2, CKK3)																							
0120	1.2.1.1.4	Ниво 1 (CKK+)																							
0130	1.2.1.2	Ниво 1 — покрити облигации (CKK1)																							
0140	1.2.2	Ниво 2A — търгуеми активи																							
0150	1.2.2.1	Ниво 2A — корпоративни облигации (CKK1)																							
0160	1.2.2.2	Ниво 2A — покрити облигации (CKK1, CKK2)																							
0170	1.2.2.3	Ниво 2A — публичен сектор (CKK1, CKK2)																							
0180	1.2.3	Ниво 2B — търгуеми активи																							
0190	1.2.3.1	Ниво 2B — обезпечени с активи ценни книжа/ОАЦК (CKK1)																							
0200	1.2.3.2	Ниво 2B — покрити облигации (CKK1-6)																							
0210	1.2.3.3	Ниво 2B — корпоративни облигации (CKK 1-3)																							
0220	1.2.3.4	Ниво 2B — акции																							
0230	1.2.3.5	Ниво 2B — публичен сектор (CKK 1-5)																							
0240	1.2.4	други търгуеми активи																							
0251	1.2.5	Други активи																							
0252	1.2a	**Задължения, произтичащи от обезпечени кредитни сделки и сделки, обусловени от капиталова пазар, обезпечени с (контрагентът е централна банка):**																							
0253	1.2a.1	Ниво 1 — търгуеми активи																							
0254	1.2a.2	Ниво 2A — търгуеми активи																							
0255	1.2a.3	Ниво 2B — търгуеми активи																							
0256	1.2a.4	други търгуеми активи																							
0257	1.2a.5	Други активи																							
0260	1.3	**Задължения, които не са декларирани по позиция 1.2, произтичащи от получени депозити (с изключение на депозитите, получени като обезпечение)**																							
0261	1.3.0.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0270	1.3.1	стабилни депозити на дребно																							
0280	1.3.2	други депозити на дребно																							
0290	1.3.3	оперативни депозити																							
0300	1.3.4	непогасителни депозити на кредитни институции																							
0310	1.3.5	непогасителни депозити на други финансови клиенти																							
0320	1.3.6	непогасителни депозити на централни банки																							
0330	1.3.7	непогасителни депозити на нефинансови предприятия																							
0340	1.3.8	непогасителни депозити на други контрагенти																							
0350	1.4	**Валутни суполси с настъпващ падеж**																							
0360	1.5	**Задължения по деривати, различни от декларираните в 1.4**																							
0370	1.6	**Други изходящи потоци**																							
0380	1.7	**Общо изходящи потоци**																							
0390–0720	2	ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ	Начално салдо	Овърнайт	в т.ч.: Позиция с отворен падеж	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 2 дни	По-голям от 2 дни и по-малък или равен на 3 дни	По-голям от 3 дни и по-малък или равен на 4 дни	По-голям от 4 дни и по-малък или равен на 5 дни	По-голям от 5 дни и по-малък или равен на 6 дни	По-голям от 6 дни и по-малък или равен на 7 дни	По-голям от 7 дни и по-малък или равен на 2 седмици	По-голям от 2 седмици и по-малък или равен на 3 седмици	По-голям от 3 седмици и по-малък или равен на 30 дни	По-голям от 30 дни и по-малък или равен на 5 седмици	По-голям от 5 седмици и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 2 месеца и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 4 месеца	По-голям от 4 месеца и по-малък или равен на 5 месеца	По-голям от 5 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години
0390	2.1	**Вземания по обезпечени кредитни сделки и сделки, обусловени от капиталова пазар, обезпечени с**																							
0391	2.1.0.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0400	2.1.1	Ниво 1 — търгуеми активи																							
0410	2.1.1.1	Ниво 1 — с изключение на покрити облигации																							
0420	2.1.1.1.1	Ниво 1 — централна банка																							
0430	2.1.1.1.2	Ниво 1 (CKK 1)																							
0440	2.1.1.1.3	Ниво 1 (CKK2, CKK3)																							
0450	2.1.1.1.4	Ниво 1 (CKK+)																							
0460	2.1.1.2	Ниво 1 — покрити облигации (CKK1)																							
0470	2.1.2	Ниво 2A — търгуеми активи																							
0480	2.1.2.1	Ниво 2A — корпоративни облигации (CKK1)																							
0490	2.1.2.2	Ниво 2A — покрити облигации (CKK1, CKK2)																							
0500	2.1.2.3	Ниво 2A — публичен сектор (CKK1, CKK2)																							
0510	2.1.3	Ниво 2B — търгуеми активи																							
0520	2.1.3.1	Ниво 2B — ОАЦК (CKK 1)																							
0530	2.1.3.2	Ниво 2B — покрити облигации (CKK1-6)																							
0540	2.1.3.3	Ниво 2B — корпоративни облигации (CKK 1-3)																							
0550	2.1.3.4	Ниво 2B — акции																							
0560	2.1.3.5	Ниво 2B — публичен сектор (CKK 1-5)																							
0570	2.1.4	други търгуеми активи																							
0581	2.1.5	Други активи																							
0582	2.2	**Вземания, които не са декларирани в 2.1, произтичащи от кредити и аванси, повлияващи:**																							
0600	2.2.1	клиенти на дребно																							
0610	2.2.2	нефинансови предприятия																							
0620	2.2.3	кредитни институции																							
0621	2.2.3.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0630	2.2.4	други финансови клиенти																							
0640	2.2.5	централни банки																							
0650	2.2.6	други контрагенти																							
0660	2.3	**Валутни суполси с настъпващ падеж**																							
0670	2.4	**Вземания по деривати, различни от декларираните в 2.3**																							
0680	2.5	**Ценни книжа с настъпващ падеж в собствения портфейл**																							
0690	2.6	**Други входящи потоци**																							
0691	2.6.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
0700	2.7	**Общо входящи потоци**																							
0710	2.8	**Нетен договорен недостиг**																							
0720	2.9	**Кумулирани нетни договорни недостиг**																							
0730–1080	3	КАПАЦИТЕТ ЗА ГЕНЕРИРАНЕ НА ЛИКВИДНОСТ	Начално салдо	Овърнайт	в т.ч.: Позиция с отворен падеж	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 2 дни	По-голям от 2 дни и по-малък или равен на 3 дни	По-голям от 3 дни и по-малък или равен на 4 дни	По-голям от 4 дни и по-малък или равен на 5 дни	По-голям от 5 дни и по-малък или равен на 6 дни	По-голям от 6 дни и по-малък или равен на 7 дни	По-голям от 7 дни и по-малък или равен на 2 седмици	По-голям от 2 седмици и по-малък или равен на 3 седмици	По-голям от 3 седмици и по-малък или равен на 30 дни	По-голям от 30 дни и по-малък или равен на 5 седмици	По-голям от 5 седмици и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 2 месеца и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 4 месеца	По-голям от 4 месеца и по-малък или равен на 5 месеца	По-голям от 5 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години
0730	3.1	**Монети и банкноти**																							
0740	3.2	**Резерви при централната банка с възможност за изтегляне**																							
0750	3.3	**Ниво 1 — търгуеми активи**																							
0760	3.3.1	Ниво 1 — с изключение на покрити облигации																							
0770	3.3.1.1	Ниво 1 — централна банка																							
0780	3.3.1.2	Ниво 1 (CKK 1)																							
0790	3.3.1.3	Ниво 1 (CKK2, CKK3)																							
0800	3.3.1.4	Ниво 1 (CKK+)																							
0810	3.3.2	Ниво 1 — покрити облигации (CKK1)																							
0820	3.4	**Ниво 2A — търгуеми активи**																							
0830	3.4.1	Ниво 2A — корпоративни облигации (CKK1)																							
0840	3.4.2	Ниво 2A — покрити облигации (CKK1, CKK2)																							
0850	3.4.3	Ниво 2A — публичен сектор (CKK1, CKK2)																							
0860	3.5	**Ниво 2B — търгуеми активи**																							
0870	3.5.1	Ниво 2B — ОАЦК (CKK 1)																							
0880	3.5.2	Ниво 2B — покрити облигации (CKK1-6)																							
0890	3.5.3	Ниво 2B — корпоративни облигации (CKK-3)																							
0900	3.5.4	Ниво 2B — акции																							
0910	3.5.5	Ниво 2B — публичен сектор (CKK 3-5)																							
0920	3.6	**други търгуеми активи**																							
0930	3.6.1	централно правителство (CKK1)																							
0940	3.6.2	централно правителство (CKK2 & 3)																							
0950	3.6.3	акции																							
0960	3.6.4	покрити облигации																							
0970	3.6.5	ОАЦК																							
0980	3.6.7	други търгуеми активи																							
0990	3.7	**Нетъргуеми активи, приемливи за централна банка**																							
0991	3.7a	**собствени емисии, приемливи за централна банка**																							
1000	3.8	**Неусвоени получени улеснения с поето задължение**																							
1010	3.8.1	Ниво 1 — улеснения																							
1020	3.8.2	Ниво 2B — улеснения с ограничено поглавие																							
1030	3.8.3	Ниво 2B — улеснения по институционални защитни схеми																							
1040	3.8.4	Други улеснения																							
1050	3.8.4.1	от контрагенти в рамките на групата																							
1060	3.8.4.2	от други контрагенти																							
1070	3.9	**Нетно изменение на капацитета за генериране на ликвидност**																							
1080	3.10	**Кумулиран капацитет за генериране на ликвидност**																							
1090–1140	4	УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	Начално салдо	Овърнайт	в т.ч.: Позиция с отворен падеж	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 2 дни	По-голям от 2 дни и по-малък или равен на 3 дни	По-голям от 3 дни и по-малък или равен на 4 дни	По-голям от 4 дни и по-малък или равен на 5 дни	По-голям от 5 дни и по-малък или равен на 6 дни	По-голям от 6 дни и по-малък или равен на 7 дни	По-голям от 7 дни и по-малък или равен на 2 седмици	По-голям от 2 седмици и по-малък или равен на 3 седмици	По-голям от 3 седмици и по-малък или равен на 30 дни	По-голям от 30 дни и по-малък или равен на 5 седмици	По-голям от 5 седмици и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 2 месеца и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 4 месеца	По-голям от 4 месеца и по-малък или равен на 5 месеца	По-голям от 5 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години
1090	4.1	**Изходящи потоци по улеснения с поето задължение**																							
1091	4.1.0.1	в т.ч.: вътрешногрупови или ИЗС																							
1100	4.1.1	Кредитни улеснения с поето задължение																							
1110	4.1.1.1	считани от получателя като ниво 2Б																							
1120	4.1.1.2	други																							
1130	4.1.2	Ликвидни улеснения																							
1131	4.1a	**Изходящи потоци по улеснения без поето задължение**																							
1132	4.2	**Изходящи потоци вследствие на понижаване на кредитната оценка**																							
1150–1290		ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ	Начално салдо	Овърнайт	в т.ч.: Позиция с отворен падеж	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 2 дни	По-голям от 2 дни и по-малък или равен на 3 дни	По-голям от 3 дни и по-малък или равен на 4 дни	По-голям от 4 дни и по-малък или равен на 5 дни	По-голям от 5 дни и по-малък или равен на 6 дни	По-голям от 6 дни и по-малък или равен на 7 дни	По-голям от 7 дни и по-малък или равен на 2 седмици	По-голям от 2 седмици и по-малък или равен на 3 седмици	По-голям от 3 седмици и по-малък или равен на 30 дни	По-голям от 30 дни и по-малък или равен на 5 седмици	По-голям от 5 седмици и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 2 месеца и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 4 месеца	По-голям от 4 месеца и по-малък или равен на 5 месеца	По-голям от 5 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години
1150	4.3	**ВКЛА, приемлива за централната банка — търгуеми активи**																							
1161	4.4	**Декларирани в 3.5 активи, които не са ВКЛА, приемливи за централната**																							
1170	4.7	**Изходящи потоци от депозити съгласно поведенческия профил**																							
1180	4.8	**Входящи парични потоци от кредити и аванси съгласно поведенческия профил**																							
1190	4.9	**Усвояване по улеснения с поето задължение съгласно поведенческия профил**																							

С 67.00 - КОНЦЕНТРАЦИЯ НА ФИНАНСИРАНЕТО ПО КОНТРАГЕНТИ

Общо валути и съществени валути

		Концентрация на финансирането по контрагенти									
		Наименование на контрагента	Код	Вид на кода	Национален код	Сектор на контрагента	Местопребиваване на контрагента	Вид продукт	Получена сума	Среднопретеглен първоначален срок до падежа	Среднопретеглен остатъчен срок до падежа
Ред	Идентификационен №	0010	0015	0016	0017	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**1. ДЕСЕТТЕ НАЙ-ЗНАЧИМИ КОНТРАГЕНТИ, ВСЕКИ ОТ КОИТО ИМА ДЯЛ НАД 1 % ОТ ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПАСИВИТЕ**										
0020	1,01										
0030	1,02										
0040	1,03										
0050	1,04										
0060	1,05										
0070	1,06										
0080	1,07										
0090	1,08										
0100	1,09										
0110	1,10										
0120	**2. ВСЯКАКВО ДРУГО ФИНАНСИРАНЕ**										

C 68.00 - КОНЦЕНТРАЦИЯ НА ФИНАНСИРАНЕТО ПО ВИДОВЕ ПРОДУКТИ

Общо валути и съществени валути

Концентрация на финансирането по видове продукти							
Ред	**Идентификационен №**	**Наименование на продукта**	**Получена балансова сума**	**Сума, обхванатата от схема за гарантиране на депозитите съгласно Директива 2014/49/ЕС или еквивалентна схема за гарантиране на депозитите в трета държава**	**Сума, която не е обхванатата от схема за гарантиране на депозитите съгласно Директива 2014/49/ЕС или еквивалентна схема за гарантиране на депозитите в трета държава**	**Среднопретеглен първоначален срок до падежа**	**Среднопретеглен остатъчен срок до падежа**
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	1	**ФИНАНСИРАНЕ НА ДРЕБНО**					
0020	1,1	в т.ч. безсрочни депозити					
0031	1,2	в т.ч. срочни депозити без възможност за теглене в рамките на следващите 30 дни					
0041	1,3	в т.ч. срочни депозити с възможност за теглене в рамките на следващите 30 дни					
0070	1,4	Спестовни сметки					
0080	1.4.1	със срок за предизвестие за теглене, по-дълъг от 30 дни					
0090	1.4.2	без срок за предизвестие за теглене, по-дълъг от 30 дни					
0100	2	**ФИНАНСИРАНЕ НА ЕДРО**					
0110	2,1	Необезпечено финансиране на едро					
0120	2.1.1	в т.ч. кредити и депозити от финансови клиенти					
0130	2.1.2	в т.ч. кредити и депозити от нефинансови клиенти					
0140	2.1.3	в т.ч. кредити и депозити от субекти в рамките на групата					
0150	2,2	Обезпечено финансиране на едро					
0160	2.2.1	в т.ч. СФЦК					
0170	2.2.2	в т.ч. емитиране на покрити облигации					
0180	2.2.3	в т.ч. емитиране на ценни книжа, обезпечени с активи					
0190	2.2.4	в т.ч. финансови пасиви, различни от деривати и къси позиции от субекти в рамките на групата;					

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

С 69.00 - ЦЕНИ ЗА РАЗЛИЧНИ СРОКОВЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

Общо валути и съществени валути

			Цени за различни срокове на финансиране																	
			Овърнайт		1 седмица		1 месец		+ 3 месеца		+ 6 месеца		1 година		2 години		5 години		10 години	
			Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем	Спред	Обем
Ред	фикаци	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	1	**Общ размер на финансирането**																		
0020	1,1	Финансиране на дребно																		
0030	1,2	Необезпечено финансиране на едро																		
0035	1.2.1	в т.ч.: първостепенни необезпечени ценни книжа																		
0045	1,3	Обезпечено финансиране (контрагентът не е централна банка)																		
0065	1.3.1	в т.ч.: Покрити облигации																		
0075	1.3.2	в т.ч.: обезпечени с активи ценни книжа, включително търговски книжа, обезпечени с активи																		
0080	1,4	Друго финансиране																		

C 70.00 — ПОДНОВЯВАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО

Общо валути и съществени валути

				Подновяване на финансирането																															
				Овърнайт				> 1 ден ≤ 7 дни				> 7 дни ≤ 14 дни				> 14 дни ≤ 1 месец				> 1 месец ≤ 3 месеца				> 3 месеца ≤ 6 месеца				>6 месеца				Общо нетни парични потоци	Среден срок (в дни)		
				С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно	С настъпващ падеж	Подновено	Ново финансиране	Нетно		С настъпващ падеж	Срок на подновеното финансиране	Ново финансиране
Ред	Идентификация	Ден	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320
0010	1.1	1	Общ размер на финансирането																																
0020	1.1.1		Финансиране на дребно																																
0030	1.1.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0040	1.1.3		Обезпечено финансиране																																
0050	1.2	2	Общ размер на финансирането																																
0060	1.2.1		Финансиране на дребно																																
0070	1.2.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0080	1.2.3		Обезпечено финансиране																																
0090	1.3	3	Общ размер на финансирането																																
0100	1.3.1		Финансиране на дребно																																
0110	1.3.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0120	1.3.3		Обезпечено финансиране																																
0130	1.4	4	Общ размер на финансирането																																
0140	1.4.1		Финансиране на дребно																																
0150	1.4.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0160	1.4.3		Обезпечено финансиране																																
0170	1.5	5	Общ размер на финансирането																																
0180	1.5.1		Финансиране на дребно																																
0190	1.5.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0200	1.5.3		Обезпечено финансиране																																
0210	1.6	6	Общ размер на финансирането																																
0220	1.6.1		Финансиране на дребно																																
0230	1.6.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0240	1.6.3		Обезпечено финансиране																																
0250	1.7	7	Общ размер на финансирането																																
0260	1.7.1		Финансиране на дребно																																
0270	1.7.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0280	1.7.3		Обезпечено финансиране																																
0290	1.8	8	Общ размер на финансирането																																
0300	1.8.1		Финансиране на дребно																																
0310	1.8.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0320	1.8.3		Обезпечено финансиране																																
0330	1.9	9	Общ размер на финансирането																																
0340	1.9.1		Финансиране на дребно																																
0350	1.9.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0360	1.9.3		Обезпечено финансиране																																
0370	1.10	10	Общ размер на финансирането																																
0380	1.10.1		Финансиране на дребно																																
0390	1.10.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0400	1.10.3		Обезпечено финансиране																																
0410	1.11	11	Общ размер на финансирането																																
0420	1.11.1		Финансиране на дребно																																
0430	1.11.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0440	1.11.3		Обезпечено финансиране																																
0450	1.12	12	Общ размер на финансирането																																
0460	1.12.1		Финансиране на дребно																																
0470	1.12.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0480	1.12.3		Обезпечено финансиране																																
0490	1.13	13	Общ размер на финансирането																																
0500	1.13.1		Финансиране на дребно																																
0510	1.13.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0520	1.13.3		Обезпечено финансиране																																
0530	1.14	14	Общ размер на финансирането																																
0540	1.14.1		Финансиране на дребно																																
0550	1.14.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0560	1.14.3		Обезпечено финансиране																																
0570	1.15	15	Общ размер на финансирането																																
0580	1.15.1		Финансиране на дребно																																
0590	1.15.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0600	1.15.3		Обезпечено финансиране																																
0610	1.16	16	Общ размер на финансирането																																
0620	1.16.1		Финансиране на дребно																																
0630	1.16.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0640	1.16.3		Обезпечено финансиране																																
0650	1.17	17	Общ размер на финансирането																																
0660	1.17.1		Финансиране на дребно																																
0670	1.17.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0680	1.17.3		Обезпечено финансиране																																
0690	1.18	18	Общ размер на финансирането																																
0700	1.18.1		Финансиране на дребно																																
0710	1.18.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0720	1.18.3		Обезпечено финансиране																																
0730	1.19	19	Общ размер на финансирането																																
0740	1.19.1		Финансиране на дребно																																
0750	1.19.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0760	1.19.3		Обезпечено финансиране																																
0770	1.20	20	Общ размер на финансирането																																
0780	1.20.1		Финансиране на дребно																																
0790	1.20.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0800	1.20.3		Обезпечено финансиране																																
0810	1.21	21	Общ размер на финансирането																																
0820	1.21.1		Финансиране на дребно																																
0830	1.21.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0840	1.21.3		Обезпечено финансиране																																
0850	1.22	22	Общ размер на финансирането																																
0860	1.22.1		Финансиране на дребно																																
0870	1.22.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0880	1.22.3		Обезпечено финансиране																																
0890	1.23	23	Общ размер на финансирането																																
0900	1.23.1		Финансиране на дребно																																
0910	1.23.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0920	1.23.3		Обезпечено финансиране																																
0930	1.24	24	Общ размер на финансирането																																
0940	1.24.1		Финансиране на дребно																																
0950	1.24.2		Необезпечено финансиране на едро																																
0960	1.24.3		Обезпечено финансиране																																
0970	1.25	25	Общ размер на финансирането																																
0980	1.25.1		Финансиране на дребно																																
0990	1.25.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1000	1.25.3		Обезпечено финансиране																																
1010	1.26	26	Общ размер на финансирането																																
1020	1.26.1		Финансиране на дребно																																
1030	1.26.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1040	1.26.3		Обезпечено финансиране																																
1050	1.27	27	Общ размер на финансирането																																
1060	1.27.1		Финансиране на дребно																																
1070	1.27.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1080	1.27.3		Обезпечено финансиране																																
1090	1.28	28	Общ размер на финансирането																																
1100	1.28.1		Финансиране на дребно																																
1110	1.28.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1120	1.28.3		Обезпечено финансиране																																
1130	1.29	29	Общ размер на финансирането																																
1140	1.29.1		Финансиране на дребно																																
1150	1.29.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1160	1.29.3		Обезпечено финансиране																																
1170	1.30	30	Общ размер на финансирането																																
1180	1.30.1		Финансиране на дребно																																
1190	1.30.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1200	1.30.3		Обезпечено финансиране																																
1210	1.31	31	Общ размер на финансирането																																
1220	1.31.1		Финансиране на дребно																																
1230	1.31.2		Необезпечено финансиране на едро																																
1240	1.31.3		Обезпечено финансиране																																

С 71.00 - КОНЦЕНТРАЦИЯ НА КАПАЦИТЕТА ЗА ГЕНЕРИРАНЕ НА ЛИКВИДНОСТ, ПО ЕМИТЕНТИ

Общо валути и съществени валути

		Концентрация на капацитета за генериране на ликвидност, по емитенти								
		Емитент	**ИКПС**	**Сектор на емитента**	**Местопребиваване на емитента**	**Вид продукт**	**Валута**	**Степен на кредитно качество**	**Пазарна/номинална стойност**	**Размер на обезпечението, приемливо за централната банка**
Ред	**Идентификационен №**	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**1. ДЕСЕТТЕ НАЙ-ЗНАЧИМИ ЕМИТЕНТИ**									
0020	1,01									
0030	1,02									
0040	1,03									
0050	1,04									
0060	1,05									
0070	1,06									
0080	1,07									
0090	1,08									
0100	1,09									
0110	1,10									
0120	**2. ВСИЧКИ ДРУГИ ПОЗИЦИИ, ИЗПОЛЗВАНИ ЗА КАПАЦИТЕТ ЗА ГЕНЕРИРАНЕ НА ЛИКВИДНОСТ“**									

С 72.00 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ЛИКВИДНИ АКТИВИ

Валута	

Ред	Идентификационен №	Позиция	Размер/пазарна стойност	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Стойност съгласно член 9
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**ОБЩО НЕКОРИГИРАНИ ЛИКВИДНИ АКТИВИ**				
0020	1.1	**Общо некоригирани активи от ниво 1**				
0030	1.1.1	Общо некоригирани активи от НИВО 1, без изключително висококачествени покрити облигации				
0040	1.1.1.1	Монети и банкноти		1,00		
0050	1.1.1.2	Резерви при централната банка с възможност за изтегляне		1,00		
0060	1.1.1.3	Активи на централна банка		1,00		
0070	1.1.1.4	Активи на централно правителство		1,00		
0080	1.1.1.5	Активи на регионално правителство/местни органи на властта		1,00		
0090	1.1.1.6	Активи на субект от публичния сектор		1,00		
0100	1.1.1.7	Активи на централно правителство и централна банка в местна и чуждестранна валута, които могат да се признаят		1,00		
0110	1.1.1.8	Активи на кредитна институция (защитени от правителството на държава членка, насърчителен заемодател)		1,00		
0120	1.1.1.9	Активи на многостранна банка за развитие и международни организации		1,00		
0130	1.1.1.10	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са монети/банкноти или експозиция към централна банка		1,00		
0140	1.1.1.11	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са активи от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации		0,95		
0150	1.1.1.12	Алтернативни подходи към ликвидността: Кредитно улеснение на централна банка		1,00		
0160	1.1.1.13	Централни институции: активи от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации, които се считат за ликвидни активи за кредитната институция вложител				
0170	1.1.1.14	Алтернативни подходи към ликвидността: Активи от ниво 2А, признати като ниво 1		0,80		
0180	1.1.2	Общо некоригирани изключително висококачествени покрити облигации от НИВО 1				
0190	1.1.2.1	Изключително висококачествени покрити облигации		0,93		
0200	1.1.2.2	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са изключително висококачествени покрити облигации		0,88		
0210	1.1.2.3	Централни институции: изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1, които се считат за ликвидни активи за кредитната институция вложител				
0220	1.2	**Общо некоригирани активи от ниво 2**				
0230	1.2.1	Общо некоригирани активи от НИВО 2А				
0240	1.2.1.1	Активи на регионално правителство/местни органи на властта или субект от публичния сектор (държава членка, рисково тегло 20 %)		0,85		
0250	1.2.1.2	Активи на централна банка или централно/регионално правителство или местни органи на властта, или субект от публичния сектор (трета държава, рисково тегло 20 %)		0,85		
0260	1.2.1.3	Висококачествени покрити облигации (СКК2)		0,85		
0270	1.2.1.4	Висококачествени покрити облигации (трета държава, СКК1)		0,85		
0280	1.2.1.5	Корпоративни дългови ценни книжа (СКК1)		0,85		
0290	1.2.1.6	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисни активи са активи от ниво 2А		0,80		
0300	1.2.1.7	Централни институции: активи от ниво 2А, които се считат за ликвидни активи за кредитната институция вложител				
0310	1.2.2	Общо некоригирани активи от ниво 2Б				
0320	1.2.2.1	Обезпечени с активи ценни книжа (жилищни, СКК1)		0,75		
0330	1.2.2.2	Обезпечени с активи ценни книжа (автомобилни, СКК1)		0,75		
0340	1.2.2.3	Висококачествени покрити облигации (рисково тегло 35 %)		0,70		
0350	1.2.2.4	Обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)		0,65		
0360	1.2.2.5	Корпоративни дългови ценни книжа (СКК2/3)		0,50		
0370	1.2.2.6	Корпоративни дългови ценни книжа — нелихвоносни активи (държани от кредитни институции по свързани с вероизповеданието причини) (СКК1/2/3)		0,50		
0380	1.2.2.7	Акции (основен борсов индекс)		0,50		
0390	1.2.2.8	Нелихвоносни активи (държани от кредитни институции по свързани с вероизповеданието причини) (СКК3—5)		0,50		
0400	1.2.2.9	Ликвидни улеснения от централни банки с ограничено ползване и с поето задължение		1,00		
0410	1.2.2.10	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисни активи са обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)		0,70		
0420	1.2.2.11	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са висококачествени покрити облигации (рисково тегло 35 %)		0,65		
0430	1.2.2.12	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)		0,60		
0440	1.2.2.13	Квалифицирани акции/дялове в предприятие за колективно инвестиране (ПКИ): базисните активи са корпоративни дългови ценни книжа (СКК12/3), акции (основен борсов индекс) или нелихвоносни активи (държани от кредитни институции по свързани с вероизповеданието причини) (СКК13—5)		0,45		
0450	1.2.2.14	Депозити от член на мрежата в централна институция (инвестиция без поемане на задължение)		0,75		
0460	1.2.2.15	Ликвидно финансиране достъпно за член на мрежата от централната институция (неопределено обезпечаване)		0,75		
0470	1.2.2.16	Централни институции: активи от ниво 2Б, които се считат за ликвидни активи за кредитната институция вложител				
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ						
0485	**2**	**Депозити от член на мрежата в централна институция (инвестиция с поемане на задължение)**				
0580	**3**	**Активи от ниво 1/2А/2Б, изключени поради свързани с валутата причини**				
0590	**4**	**Активи от ниво 1/2А/2Б, изключени по оперативни причини, с изключение на свързани с валутата причини**				

С 73.00 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ

Валута	

Ред	Идентификационен №	Позиция	Сума	Пазарна стойност на предоставеното обезпечение	Стойност на предоставено в съответствие с член 9 обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящ поток
			010	020	030	040	050	060
0010	**1**	**ИЗХОДЯЩИ ПОТОЦИ**						
0020	**1.1**	**Изходящи потоци от необезпечени сделки/депозити**						
0030	1.1.1	Депозити на дребно						
0035	1.1.1.1	депозити на дребно, изключени от изчисляването на изходящите потоци				0,00		
0040	1.1.1.2	депозити, при които е договорено прехвърляне в рамките на следващите 30 дни				1,00		
0050	1.1.1.3	депозити, за които се прилагат по-високи изходящи потоци						
0060	1.1.1.3.1	категория 1				0.10-0.15		
0070	1.1.1.3.2	категория 2				0.15-0.20		
0080	1.1.1.4	стабилни депозити				0,05		
0090	1.1.1.5	стабилни депозити с дерогация				0,03		
0100	1.1.1.6	депозити в трети държави, за които се прилага по-висок изходящ поток						
0110	1.1.1.7	други депозити на дребно				0,10		
0120	1.1.2	Оперативни депозити						
0130	1.1.2.1	поддържани за клиринг, попечителство или управление на парични средства, или други сравними услуги в рамките на установено оперативно взаимоотношение						
0140	1.1.2.1.1	обхванати от СГД				0,05		
0150	1.1.2.1.2	необхванати от СГД				0,25		
0160	1.1.2.2	поддържани в обхвата на институционални защитни схеми (ИЗС) или кооперативна мрежа						
0170	1.1.2.2.1	нетретирани като ликвидни активи за институцията вложител				0,25		
0180	1.1.2.2.2	третирани като ликвидни активи за кредитната институция вложител				1,00		
0190	1.1.2.3	поддържани в рамките на установено оперативно взаимоотношение (друго) с нефинансови клиенти				0,25		
0200	1.1.2.4	поддържани, за да се ползват услуги по парични клирингови операции и услуги от централна кредитна институция в рамките на мрежа				0,25		
0203	1.1.3	Превишение на оперативните депозити						
0204	1.1.3.1	депозити от финансови клиенти				1,00		
0205	1.1.3.2	депозити от други клиенти						
0206	1.1.3.2.1	обхванати от СГД				0,20		
0207	1.1.3.2.2	необхванати от СГД				0,40		
0210	1.1.4	Неоперативни депозити						
0220	1.1.4.1	депозити от кореспондентско банкиране и от предоставянето на основни посреднически услуги				1,00		
0230	1.1.4.2	депозити от финансови клиенти				1,00		
0240	1.1.4.3	депозити от други клиенти						
0250	1.1.4.3.1	обхванати от СГД				0,20		
0260	1.1.4.3.2	необхванати от СГД				0,40		
0270	1.1.5	Допълнителни изходящи потоци						
0280	1.1.5.1	обезпечение, различно от активи от ниво 1, предоставени по деривати				0,20		
0290	1.1.5.2	обезпечение с активи от ниво 1, изключително висококачествени покрити облигации, предоставени по деривати				0,10		
0300	1.1.5.3	съществени изходящи потоци поради влошаване на собственото кредитно качество				1,00		
0310	1.1.5.4	въздействие на сценарий на неблагоприятно развитие на пазарните условия върху сделки с деривати				1,00		
0340	1.1.5.5	изходящи потоци от деривати				1,00		
0350	1.1.5.6	къси позиции						
0360	1.1.5.6.1	обхванати от обезпечени сделки за финансиране с ценни книжа				0,00		
0370	1.1.5.6.2	други				1,00		
0380	1.1.5.7	изискуем излишък по обезпечението				1,00		
0390	1.1.5.8	дължимо обезпечение				1,00		
0400	1.1.5.9	обезпечение с ликвиден актив, заменяемо за неликвидни активи				1,00		
0410	1.1.5.10	загуба на финансиране по структурирани финансови дейности						
0420	1.1.5.10.1	структурирани финансови инструменти				1,00		
0430	1.1.5.10.2	механизми за финансиране				1,00		
0450	1.1.5.11	вътрешно нетиране на позициите на клиента				0,50		
0460	1.1.6	Улеснения на база поет ангажимент						
0470	1.1.6.1	кредитни улеснения						
0480	1.1.6.1.1	за клиенти на дребно				0,05		
0490	1.1.6.1.2	за нефинансови клиенти, които не са клиенти на дребно				0,10		
0500	1.1.6.1.3	за кредитни институции						
0510	1.1.6.1.3.1	за финансиране на насърчителни заеми на клиенти на дребно				0,05		
0520	1.1.6.1.3.2	за финансиране на насърчителни заеми на нефинансови клиенти				0,10		
0530	1.1.6.1.3.3	други				0,40		
0540	1.1.6.1.4	за регулирани финансови институции, различни от кредитни институции				0,40		
0550	1.1.6.1.5	в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране						
0560	1.1.6.1.6	в рамките на ИЗС или кооперативна мрежа, третирани като ликвидни активи от институцията вложител				0,75		
0570	1.1.6.1.7	за други финансови клиенти				1,00		

			Сума	Пазарна стойност на предоставеното обезпечение	Стойност на предоставено в съответствие с член 9 обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящ поток
Ред	Идентификационен №	Позиция	010	020	030	040	050	060
0580	1.1.6.2	ликвидни улеснения						
0590	1.1.6.2.1	за клиенти на дребно				0,05		
0600	1.1.6.2.2	за нефинансови клиенти, които не са клиенти на дребно				0,30		
0610	1.1.6.2.3	за фондове за лично инвестиране				0,40		
0620	1.1.6.2.4	за дружества със специална цел — секюритизация						
0630	1.1.6.2.4.1	за придобиване на активи, различни от ценни книжа от нефинансови клиенти				0,10		
0640	1.1.6.2.4.2	други				1,00		
0650	1.1.6.2.5	за кредитни институции						
0660	1.1.6.2.5.1	за финансиране на насърчителни заеми на клиенти на дребно				0,05		
0670	1.1.6.2.5.2	за финансиране на насърчителни заеми на нефинансови клиенти				0,30		
0680	1.1.6.2.5.3	други				0,40		
0690	1.1.6.2.6	в рамките на група или ИЗС, ако подлежат на преференциално третиране						
0700	1.1.6.2.7	в рамките на ИЗС или кооперативна мрежа, третирани като ликвидни активи от институцията вложител				0,75		
0710	1.1.6.2.8	за други финансови клиенти				1,00		
0720	1.1.7	Други продукти и услуги						
0731	1.1.7.1	Финансови улеснения без поет ангажимент						
0740	1.1.7.2	неусвоени заеми и аванси към контрагенти на едро						
0750	1.1.7.3	ипотеки, които са одобрени, но все още не са усвоени						
0760	1.1.7.4	кредитни карти						
0770	1.1.7.5	овърдрафти						
0780	1.1.7.6	планирани изходящи потоци, свързани с подновяване или удължаване на нови кредити на дребно или на едро						
0850	1.1.7.7	задължения по договори за деривати						
0860	1.1.7.8	продукти за търговско финансиране, водещи до задбалансови позиции						
0870	1.1.7.9	други						
0885	1.1.8	Други задължения и поети ангажименти						
0890	1.1.8.1	задължения, произтичащи от оперативни разходи				0,00		
0900	1.1.8.2	задължения под формата на дългови ценни книжа, ако не са третирани като депозити на дребно				1,00		
0912	1.1.8.4	превишаване на финансирането за нефинансови клиенти						
0913	1.1.8.4.1	превишаване на финансирането за клиенти на дребно				1,00		
0914	1.1.8.4.2	превишаване на финансирането за нефинансови предприятия				1,00		
0915	1.1.8.4.3	превишаване на финансирането за централни правителства, МБР (многостранни банки за развитие) и СПС (субекти от публичния сектор)				1,00		
0916	1.1.8.4.4	превишаване на финансирането за други юридически субекти				1,00		
0917	1.1.8.5	получени в заем активи при липса на обезпечение				1,00		
0918	1.1.8.6	други				1,00		
0920	**1.2**	**Изходящи потоци от обезпечени кредитни сделки и сделки, обусловени от капиталовия пазар**						
0930	1.2.1	Контрагентът е централна банка						
0940	1.2.1.1	обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации				0,00		
0945	1.2.1.1.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
0950	1.2.1.2	обезпечение с изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1				0,00		
0955	1.2.1.2.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
0960	1.2.1.3	обезпечение от ниво 2А				0,00		
0965	1.2.1.3.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
0970	1.2.1.4	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (жилищни или автомобилни, СКК1)				0,00		
0975	1.2.1.4.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
0980	1.2.1.5	покрити облигации от ниво 2Б				0,00		
0985	1.2.1.5.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
0990	1.2.1.6	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)				0,00		
0995	1.2.1.6.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1000	1.2.1.7	обезпечение с други активи от ниво 2Б				0,00		
1005	1.2.1.7.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1010	1.2.1.8	обезпечение с неликвидни активи				0,00		
1020	1.2.2	Контрагентът не е централна банка						
1030	1.2.2.1	обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации				0,00		
1035	1.2.2.1.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1040	1.2.2.2	обезпечение с изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1				0,07		
1045	1.2.2.2.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1050	1.2.2.3	обезпечение от ниво 2А				0,15		
1055	1.2.2.3.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1060	1.2.2.4	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (жилищни или автомобилни, СКК1)				0,25		
1065	1.2.2.4.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1070	1.2.2.5	покрити облигации от ниво 2Б				0,30		
1075	1.2.2.5.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1080	1.2.2.6	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)				0,35		
1085	1.2.2.6.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1090	1.2.2.7	обезпечение с други активи от ниво 2Б				0,50		
1095	1.2.2.7.1	от които предоставеното обезпечение отговаря на оперативните изисквания						
1100	1.2.2.8	обезпечение с неликвидни активи				1,00		
1130	**1.3**	**Общо изходящи потоци от операции по замяна на обезпечения**						

Ред	Идентификационен №	Позиция	Сума	Пазарна стойност на предоставеното обезпечение	Стойност на предоставено в съответствие с член 9 обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящ поток
			010	020	030	040	050	060
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ								
1170	**2**	**Изходящи ликвидни потоци, които трябва да бъдат нетирани от взаимозависими входящи потоци**						
	3	**Оперативни депозити, поддържани за услуги по клиринг, попечителство или управление на парични средства или други сравними услуги в рамките на установено оперативно взаимоотношение**						
1180	3.1	предоставени от кредитни институции						
1190	3.2	предоставени от финансови клиенти, различни от кредитни институции						
1200	3.3	предоставени от централни правителства, централни банки, МБР и СПС						
1210	3.4	предоставени от други клиенти						
	4	**Изходящи потоци в рамките на групата или институционални защитни схеми**						
1290	4.1	в т.ч.: за финансови клиенти						
1300	4.2	в т.ч.: за нефинансови клиенти						
1310	4.3	в т.ч.: обезпечени						
1320	4.4	в т.ч.: кредитни улеснения без преференциално третиране						
1330	4.5	в т.ч.: ликвидни улеснения без преференциално третиране						
1340	4.6	в т.ч.: оперативни депозити						
1345	4.7	в т.ч.: превишени оперативни депозити						
1350	4.8	в т.ч.: неоперативни депозити						
1360	4.9	в т.ч.: задължения под формата на дългови ценни книжа, ако не са третирани като депозити на дребно						
1370	**5**	**Изходящи валутни потоци**						
	6	**Обезпечени сделки по финансиране, освободени от изискванията по член 17, параграфи 2 и 3**						
1400	6.1	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации						
1410	6.2	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 1, изключително висококачествени покрити облигации						
1420	6.3	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 2А						
1430	6.4	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 2Б						
1440	6.5	в т.ч.: обезпечени с неликвидни активи						

С 74.00 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ

Валута	

			Сума			Пазарна стойност на получената обезпечение			Стандартно тегло	Приложимо тегло			Стойност на получено обезпечение в съответствие с член 9			Входящ поток		
			За които се прилага таван от 75 % на входящите потоци	За които се прилага таван от 90 % на входящите потоци	Освободен от задължението за прилагане на тавани на входящите потоци	За които се прилага таван от 75 % на входящите потоци	За които се прилага таван от 90 % на входящите потоци	Освободен от задължението за прилагане на тавани на входящите потоци		За които се прилага таван от 75 % на входящите потоци	За които се прилага таван от 90 % на входящите потоци	Освободен от задължението за прилагане на тавани на входящите потоци	За които се прилага таван от 75 % на входящите потоци	За които се прилага таван от 90 % на входящите потоци	Освободен от задължението за прилагане на тавани на входящите потоци	За които се прилага таван от 75 % на входящите потоци	За които се прилага таван от 90 % на входящите потоци	Освободен от задължението за прилагане на тавани на входящите потоци
Ред	Идентификационен №	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	1	**ОБЩО ВХОДЯЩИ ПОТОЦИ**																
0020	1.1	**Входящи потоци от необезпечени сделки/депозити**																
0030	1.1.1	взимания към нефинансови клиенти (с изключение на централни банки)																
0040	1.1.1.1	взимания към нефинансови клиенти (с изключение на централни банки), несъответстващи на изтеглящите на главницата							1,00									
0050	1.1.1.2	други взимания към нефинансови клиенти (с изключение на централни банки)																
0060	1.1.1.2.1	взимания към клиенти на дребно							0,50									
0070	1.1.1.2.2	взимания към нефинансови предприятия							0,50									
0080	1.1.1.2.3	взимания към централни правителства, многостранни банки за развитие и субекти от публичния сектор							0,50									
0090	1.1.1.2.4	взимания към други юридически субекти							0,50									
0100	1.1.2	взимания към централни банки и финансови клиенти																
0110	1.1.2.1	взимания към финансови клиенти, класифицирани като оперативни депозити																
0120	1.1.2.1.1	взимания към финансови клиенти, класифицирани като оперативни депозити, когато кредитната институция е в състояние да установи съответна ставка за семестриален входящ поток																
0130	1.1.2.1.2	взимания към финансови клиенти, класифицирани като оперативни депозити, когато кредитната институция не е в състояние да установи съответна ставка за семестриален входящ поток							0,05									
0140	1.1.2.2	взимания към финансови клиенти, които не са класифицирани като оперативни депозити																
0150	1.1.2.2.1	взимания към централни банки							1,00									
0160	1.1.2.2.2	взимания към финансови клиенти							1,00									
0170	1.1.3	входящи потоци, съответстващи на изходящите потоци, съгласно ангажиментите за отпускане на насрещнатели заеми, посочени в член 31, параграф 9 от							1,00									
0180	1.1.4	взимания по операции по търговско финансиране							1,00									
0190	1.1.5	взимания по ценни книжа с падеж в рамките на 30 дни							1,00									
0200	1.1.6	заеми без определена крайна договорна дата							0,20									
0210	1.1.7	взимания по позиции в капиталови инструменти, включени в основни индекси, при условие че няма двойно доходоване на ликвидните активи							1,00									
0220	1.1.8	входящи потоци от освобождаването на салдата по обособени сметки, държани в изпълнение на нормативните изисквания за защита на търговските активи							1,00									
0230	1.1.9	входящи потоци от дериватни							1,00									
0240	1.1.10	входящи потоци от несуловени кредитни или ликвидни улеснения, предоставени от членове на група или на институционална защитна схема, когато компетентните органи са разрешили по-висока ставка за входящите потоци																
0250	1.1.11	други входящи потоци							1,00									
0260	1.2	**Входящи потоци от обезпечени кредитни сделки и сделки, обусловени от капиталовия пазар**																
0270	1.2.1	Контрагентът е централна банка																
0280	1.2.1.1	обезпечение, което отговаря на изискванията за ликвидни активи																
0290	1.2.1.1.1	обезпечение от ниво 1, без изключително високоскоствени покрити облигации							0,00									
0300	1.2.1.1.2	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0310	1.2.1.1.2	обезпечение от ниво 1 — изключително високоскоствени покрити облигации							0,07									
0320	1.2.1.1.2.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0330	1.2.1.1.3	обезпечение от ниво 2A							0,15									
0340	1.2.1.1.3.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0350	1.2.1.1.4	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2B (жилищни или автомобилни)							0,25									
0360	1.2.1.1.4.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0370	1.2.1.1.5	обезпечение с високоскоствени покрити облигации от ниво 2B							0,30									
0380	1.2.1.1.5.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0390	1.2.1.1.6	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2B (търговски или на физически лица)							0,35									
0400	1.2.1.1.6.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0410	1.2.1.1.7	обезпечение от ниво 2B, което все още не е отразено в раздел 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 или 1.2.1.1.6							0,50									
0420	1.2.1.1.7.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0430	1.2.1.2	обезпечението се използва за покриване на къса позиция																
0440	1.2.1.3	обезпечение, което не отговаря на изискванията за ликвидни активи																
0450	1.2.1.3.1	обезпечението е неликвидни капиталов инструмент							1,00									
0460	1.2.1.3.2	всички други неликвидни обезпечения							1,00									
0470	1.2.2	Контрагентът не е централна банка																
0480	1.2.2.1	обезпечение, което отговаря на изискванията за ликвидни активи																
0490	1.2.2.1.1	обезпечение от ниво 1, без изключително високоскоствени покрити облигации							0,00									
0500	1.2.2.1.1.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0510	1.2.2.1.2	обезпечение от ниво 1 — изключително високоскоствени покрити облигации							0,07									
0520	1.2.2.1.2.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0530	1.2.2.1.3	обезпечение от ниво 2A							0,15									
0540	1.2.2.1.3.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0550	1.2.2.1.4	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2B (жилищни или автомобилни)							0,25									
0560	1.2.2.1.4.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0570	1.2.2.1.5	обезпечение с високоскоствени покрити облигации от ниво 2B							0,30									
0580	1.2.2.1.5.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0590	1.2.2.1.6	обезпечение с обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2B (търговски или на физически лица)							0,35									
0600	1.2.2.1.6.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0610	1.2.2.1.7	обезпечение от ниво 2B, което все още не е отразено в раздел 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 или 1.2.2.1.6							0,50									
0620	1.2.2.1.7.1	от които получено обезпечение отговаря на оперативните изискванията																
0630	1.2.2.2	обезпечението се използва за покриване на къса позиция																
0640	1.2.2.3	обезпечение, което не отговаря на изискванията за ликвидни активи																
0650	1.2.2.3.1	маржин заеми: обезпечението е неликвидно							0,50									
0660	1.2.2.3.2	обезпечението е неликвидни капиталов инструмент							1,00									
0670	1.2.2.3.3	всички други неликвидни обезпечения							1,00									
0680	1.3	**Общо входящи потоци от операции по заемна на обезпечения**																
0690	1.4	**(Разлика между общия размер на претеглените входящи потоци и общия размер на претеглените изходящи потоци, произтичащи от сделки и трети държави, при които има ограничения върху преводите или които са издадени в неконвертируема валута) (Превишение на входящите потоци над изходящите потоци на свързана специализирана кредитна институция)**																
		ПОЯСНИТЕЛНИ ПОЗИЦИИ																
0700	1	**Входящи валутни потоци**																
0710	2	**Входящи потоци в рамките на група или на институционална защитна схема**																
0720	2.1	Взимания към нефинансови клиенти (с изключение на централни банки)																
0730	2.2	Взимания към финансови клиенти																
0740	2.3	Обезпечени сделки																
0750	2.4	Взимания по ценни книжа с падеж в рамките на 30 дни																
0760	2.5	Други входящи потоци в рамките на група или на институционална защитна схема																
0770	3	**Обезпечени кредитни сделки, освободени от изискванията на член 17, параграфи 2 и 3**																
0780	3.1	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 1, без изключително високоскоствени покрити облигации																
0790	3.2	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 1, изключително високоскоствени покрити облигации																
0800	3.3	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 2A																
0810	3.4	в т.ч.: обезпечени с активи от ниво 2B																
0820	3.5	в т.ч.: обезпечени с неликвидни активи																

С 75.01 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ЗАМЯНА НА ОБЕЗПЕЧЕНИЯ

Валута	

			Пазарна стойност на предоставено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на предоставено в заем обезпечение	Пазарна стойност на получено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на получено в заем обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящи потоци	Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	Входящи потоци, освободени от задължението за прилагане на таван на входящите
Ред	Идентификационен №	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	**ОБЩО ЗАМЯНА НА ОБЕЗПЕЧЕНИЯ (контрагентът е централна банка)**										
0020	1.1	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации) и е получено в заем следното обезпечение:**										
0030	1.1.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
0040	1.1.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0050	1.1.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,07					
0060	1.1.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0070	1.1.3	Активи от ниво 2А					0,15					
0080	1.1.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0090	1.1.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,25					
0100	1.1.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0110	1.1.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,30					
0120	1.1.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0130	1.1.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,35					
0140	1.1.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0150	1.1.7	Други от ниво 2Б					0,50					
0160	1.1.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0170	1.1.8	Неликвидни активи					1,00					
0180	1.1.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0190	1.2	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1 и е получено в заем следното обезпечение:**										
0200	1.2.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
0210	1.2.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0220	1.2.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
0230	1.2.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0240	1.2.3	Активи от ниво 2А					0,08					
0250	1.2.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0260	1.2.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,18					
0270	1.2.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0280	1.2.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,23					
0290	1.2.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0300	1.2.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,28					
0310	1.2.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0320	1.2.7	Други от ниво 2Б					0,43					
0330	1.2.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0340	1.2.8	Неликвидни активи					0,93					
0350	1.2.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0360	1.3	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем активи от ниво 2А и е получено в заем следното обезпечение:**										
0370	1.3.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
0380	1.3.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0390	1.3.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
0400	1.3.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0410	1.3.3	Активи от ниво 2А					0,00					
0420	1.3.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0430	1.3.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,10					
0440	1.3.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0450	1.3.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,15					
0460	1.3.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0470	1.3.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,20					
0480	1.3.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0490	1.3.7	Други от ниво 2Б					0,35					
0500	1.3.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0510	1.3.8	Неликвидни активи					0,85					
0520	1.3.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0530	1.4	**Общо за сделки, при които са предоставени в заеми обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (жилищни или автомобилни, първа степен на кредитно качество) и е**										
0540	1.4.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
0550	1.4.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0560	1.4.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
0570	1.4.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0580	1.4.3	Активи от ниво 2А					0,00					
0590	1.4.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0600	1.4.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
0610	1.4.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0620	1.4.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,05					
0630	1.4.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0640	1.4.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,10					
0650	1.4.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0660	1.4.7	Други от ниво 2Б					0,25					
0670	1.4.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0680	1.4.8	Неликвидни активи					0,75					
0690	1.4.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0700	1.5	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем висококачествени покрити облигации от ниво 2Б и е получено в заем следното обезпечение:**										
0710	1.5.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					

			Пазарна стойност на предоставено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на предоставено в заем обезпечение	Пазарна стойност на получено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на получено в заем обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящи потоци	Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	Входящи потоци, освободени от задължението за прилагане на таван на входящите
Ред	Идентификационен №	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0720	1.5.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0730	1.5.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
0740	1.5.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0750	1.5.3	Активи от ниво 2А					0,00					
0760	1.5.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0770	1.5.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
0780	1.5.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0790	1.5.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,00					
0800	1.5.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0810	1.5.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,05					
0820	1.5.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0830	1.5.7	Други от ниво 2Б					0,20					
0840	1.5.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0850	1.5.8	Неликвидни активи					0,70					
0860	1.5.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0870	1.6	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1) и е получено в заем следното обезпечение:**										
0880	1.6.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
0890	1.6.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0900	1.6.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
0910	1.6.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0920	1.6.3	Активи от ниво 2А					0,00					
0930	1.6.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0940	1.6.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
0950	1.6.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0960	1.6.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,00					
0970	1.6.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
0980	1.6.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,00					
0990	1.6.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1000	1.6.7	Други от ниво 2Б					0,15					
1010	1.6.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1020	1.6.8	Неликвидни активи					0,65					
1030	1.6.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1040	1.7	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем други активи от ниво 2Б и е получено в заем следното обезпечение:**										
1050	1.7.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
1060	1.7.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1070	1.7.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
1080	1.7.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1090	1.7.3	Активи от ниво 2А					0,00					
1100	1.7.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1110	1.7.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
1120	1.7.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1130	1.7.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,00					
1140	1.7.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1150	1.7.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка. СКК1)					0,00					
1160	1.7.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1170	1.7.7	Други от ниво 2Б					0,00					
1180	1.7.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1190	1.7.8	Неликвидни активи					0,50					
1200	1.7.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1210	1.8	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем неликвидни активи и е получено в заем следното обезпечение:**										
1220	1.8.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
1230	1.8.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1240	1.8.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
1250	1.8.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1260	1.8.3	Активи от ниво 2А					0,00					
1270	1.8.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1280	1.8.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
1290	1.8.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1300	1.8.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,00					
1310	1.8.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1320	1.8.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,00					
1330	1.8.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1340	1.8.7	Други от ниво 2Б					0,00					
1350	1.8.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1360	1.8.8	Неликвидни активи										
1370	2	**ОБЩО ЗАМЯНА НА ОБЕЗПЕЧЕНИЯ (контрагентът не е централна банка)**										
1380	2.1	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации) и е получено в заем следното обезпечение:**										
1390	2.1.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,00					
1400	2.1.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1410	2.1.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,07					
1420	2.1.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1430	2.1.3	Активи от ниво 2А					0,15					
1440	2.1.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1450	2.1.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,25					
1460	2.1.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										

			Пазарна стойност на предоставено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на предоставено в заем обезпечение	Пазарна стойност на получено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на получено в заем обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящи потоци	Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	Входящи потоци, освободени от задължението за прилагане на таван на входящите
Ред	Идентификационен №	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
1470	2.1.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,30					
1480	2.1.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1490	2.1.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,35					
1500	2.1.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1510	2.1.7	Други от ниво 2Б					0,50					
1520	2.1.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1530	2.1.8	Неликвидни активи					1,00					
1540	2.1.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1550	2.2	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1 и е получено в заем следното обезпечение:**										
1560	2.2.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,07					
1570	2.2.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1580	2.2.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,00					
1590	2.2.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1600	2.2.3	Активи от ниво 2А					0,08					
1610	2.2.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1620	2.2.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,18					
1630	2.2.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1640	2.2.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,23					
1650	2.2.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1660	2.2.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,28					
1670	2.2.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1680	2.2.7	Други от ниво 2Б					0,43					
1690	2.2.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1700	2.2.8	Неликвидни активи					0,93					
1710	2.2.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1720	2.3	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем активи от ниво 2А и е получено в заем следното обезпечение:**										
1730	2.3.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,15					
1740	2.3.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1750	2.3.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,08					
1760	2.3.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1770	2.3.3	Активи от ниво 2А					0,00					
1780	2.3.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1790	2.3.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,10					
1800	2.3.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1810	2.3.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,15					
1820	2.3.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1830	2.3.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,20					
1840	2.3.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1850	2.3.7	Други от ниво 2Б					0,35					
1860	2.3.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1870	2.3.8	Неликвидни активи					0,85					
1880	2.3.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1890	2.4	**Общо за сделки, при които са предоставени в заеми обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (жилищни или автомобилни, СКК1) и е получено в заем следното**										
1900	2.4.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,25					
1910	2.4.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1920	2.4.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,18					
1930	2.4.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1940	2.4.3	Активи от ниво 2А					0,10					
1950	2.4.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1960	2.4.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,00					
1970	2.4.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
1980	2.4.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,05					
1990	2.4.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2000	2.4.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,10					
2010	2.4.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2020	2.4.7	Други от ниво 2Б					0,25					
2030	2.4.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2040	2.4.8	Неликвидни активи					0,75					
2050	2.4.8.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2060	2.5	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем висококачествени покрити облигации от ниво 2Б и е получено в заем следното обезпечение:**										
2070	2.5.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,30					
2080	2.5.1.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2090	2.5.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,23					
2100	2.5.2.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2110	2.5.3	Активи от ниво 2А					0,15					
2120	2.5.3.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2130	2.5.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,05					
2140	2.5.4.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2150	2.5.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,00					
2160	2.5.5.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2170	2.5.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,05					
2180	2.5.6.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2190	2.5.7	Други от ниво 2Б					0,20					
2200	2.5.7.1	от които заменяното обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2210	2.5.8	Неликвидни активи					0,70					

			Пазарна стойност на предоставено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на предоставено в заем обезпечение	Пазарна стойност на получено в заем обезпечение	Ликвидна стойност на получено в заем обезпечение	Стандартно тегло	Приложимо тегло	Изходящи потоци	Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	Входящи потоци, освободени от задължението за прилагане на таван на входящите
Ред	Идентификационен №	Позиция	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
2220	2.5.8.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2230	2.6	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем обезпечени с активи ценни книжа от ниво 2Б (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1) и е получено в**										
2240	2.6.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,35					
2250	2.6.1.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2260	2.6.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,28					
2270	2.6.2.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2280	2.6.3	Активи от ниво 2А					0,20					
2290	2.6.3.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2300	2.6.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,10					
2310	2.6.4.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2320	2.6.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,05					
2330	2.6.5.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2340	2.6.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,00					
2350	2.6.6.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2360	2.6.7	Други от ниво 2Б					0,15					
2370	2.6.7.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2380	2.6.8	Неликвидни активи					0,65					
2390	2.6.8.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2400	2.7	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем други активи от ниво 2Б и е получено в заем следното обезпечение:**										
2410	2.7.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					0,50					
2420	2.7.1.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2430	2.7.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,43					
2440	2.7.2.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2450	2.7.3	Активи от ниво 2А					0,35					
2460	2.7.3.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2470	2.7.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,25					
2480	2.7.4.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2490	2.7.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,20					
2500	2.7.5.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2510	2.7.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,15					
2520	2.7.6.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2530	2.7.7	Други от ниво 2Б					0,00					
2540	2.7.7.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2550	2.7.8	Неликвидни активи					0,50					
2560	2.7.8.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2570	2.8	**Общо за сделки, при които са предоставени в заем неликвидни активи и е получено в заем следното обезпечение:**										
2580	2.8.1	Активи от ниво 1 (без изключително висококачествени покрити облигации)					1,00					
2590	2.8.1.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2600	2.8.2	Ниво 1: изключително висококачествени покрити облигации					0,93					
2610	2.8.2.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2620	2.8.3	Активи от ниво 2А					0,85					
2630	2.8.3.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2640	2.8.4	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (жилищни или автомобилни, СКК1)					0,75					
2650	2.8.4.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2660	2.8.5	Ниво 2Б — висококачествени покрити облигации					0,70					
2670	2.8.5.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2680	2.8.6	Ниво 2Б — обезпечени с активи ценни книжа (търговски или на физически лица, държава членка, СКК1)					0,65					
2690	2.8.6.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2700	2.8.7	Други от ниво 2Б					0,50					
2710	2.8.7.1	от които замененото обезпечение отговаря на оперативните изисквания										
2720	2.8.8	Неликвидни активи										
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ												
2730	3	**Общо операции по замяна на обезпечения (всички контрагенти), при които полученото в заем обезпечение е било използвано за покриване на къси позиции**										
2740	4	**Общо операции по замяна на обезпечения с контрагенти в рамките на групата**										
	5	**Замени на обезпечения, освободени от изискванията на член 17, параграфи 2 и 3**										
2750	5,1	в т.ч.: полученото в заем обезпечение е актив от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации										
2760	5,2	в т.ч.: полученото в заем обезпечение е актив от ниво 1, изключително висококачествени покрити облигации										
2770	5,3	в т.ч.: полученото в заем обезпечение е актив от ниво 2А										
2780	5,4	в т.ч.: полученото в заем обезпечение е актив от ниво 2Б										
2790	5,5	в т.ч.: предоставеното в заем обезпечение е актив от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации										
2800	5,6	в т.ч.: предоставеното в заем обезпечение е актив от ниво 1, изключително висококачествени покрити облигации										
2810	5,7	в т.ч.: предоставеното в заем обезпечение е актив от ниво 2А										
2820	5,8	в т.ч.: предоставеното в заем обезпечение е актив от ниво 2Б										

С 76.00 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ИЗЧИСЛЕНИЯ

Валута	

			Стойност / Процент
Ред	Идентификатор	Позиция	010
ИЗЧИСЛЕНИЯ			
Числител, знаменател, отношение			
0010	1	Ликвиден буфер	
0020	2	Нетни изходящи ликвидни потоци	
0030	3	Отношение на ликвидно покритие (%)	
Изчисляване на числителя			
0040	4	Ликвиден буфер от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации (стойност в съответствие с член 9): некоригирана	
0050	5	Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации	
0060	6	Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации	
0070	7	Обезпечени изходящи парични потоци с 30-дневен падеж	
0080	8	Обезпечени входящи парични потоци с 30-дневен падеж	
0091	9	Ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации: „коригиран размер“	
0100	10	Стойност на изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1 в съответствие с член 9: некоригирана	
0110	11	Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение под формата на изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1	
0120	12	Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение с изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1	
0131	13	Ниво 1 — изключително висококачествени покрити облигации: „коригиран размер“	
0160	14	Стойност при ниво 2А съгласно член 9: некоригирана	
0170	15	Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2А	
0180	16	Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2А	
0191	17	Ниво 2А: „коригиран размер“	
0220	18	Стойност при ниво 2Б съгласно член 9: некоригирана	
0230	19	Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2Б	
0240	20	Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2Б	
0251	21	Ниво 2Б: „коригиран размер“	
0280	22	Размер на превишението на ликвидните активи	
0290	23	Ликвиден буфер	
Изчисляване на знаменателя			
0300	24	Общо изходящи потоци	
0310	25	Входящи потоци, за които не се прилага таван	
0320	26	Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	
0330	27	Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	
0340	28	Намаление за потоците, за които не се прилага таван	
0350	29	Намаление на входящите потоци, за които се прилага таван от 90 %	
0360	30	Намаление на входящите потоци, за които се прилага таван от 75 %	
0370	31	Нетни изходящи ликвидни потоци	
Стълб 2			
0380	32	Изискване по стълб 2 съгласно член 105 от ДКИ	

С 77.00 - ЛИКВИДНО ПОКРИТИЕ - ОБХВАТ

Институция майка или дъщерна институция	Наименование	Код	Вид на кода	Национален код	Код на държавата	Вид субект
0005	0010	0020	0021	0022	0040	0050

G 01.00 — Показатели за Г-СЗИ и елементи при ЕБС

Редове	Позиция	Сума
	Показатели за Г-СЗИ	
0010	Общо експозиции, включително дъщерни застрахователни предприятия	
0020	Активи в рамките на финансовата система, включително дъщерни застрахователни предприятия	
0030	Пасиви в рамките на финансовата система, включително дъщерни застрахователни предприятия	
0040	Ценни книжа в обращение, включително ценни книжа, емитирани от дъщерни застрахователни предприятия	
0050	Разплащателна дейност	
0060	Активи под попечителство	
0070	Поемане на емисии	
0081	Търгуван обем — фиксиран доход	
0085	Търгуван обем — капиталови инструменти и други ценни книжа	
0090	Условна стойност на извънборсовите деривати, включително дъщерни застрахователни предприятия	
0100	Ценни книжа — държани за търгуване и на разположение за продажба	
0110	Активи от ниво 3, включително дъщерни застрахователни предприятия	
0120	Вземания от субекти в други юрисдикции	
0130	Задължения към субекти в други юрисдикции	
	Позиции, при които Европейският банков съюз се разглежда като една юрисдикция	
0140	Общо чуждестранни вземания на база краен риск	
0150	Чуждестранни вземания по деривати на база краен риск	
0160	Чуждестранни задължения на база непосредствен риск, в т.ч. по деривати“	

J 01.00 — ОЦЕНКА НА ЛРБП: НТГО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ИССК/НПЛ И ПРОМЕНИ В ПС

Валута:

		Сума
		0010
Икономическа стойност на собствения капитал		
Δ ИССК при най-лошия сценарий	0010	
Отношение на Δ ИССК при най-лошия сценарий	0020	
ИССК при базовия сценарий и шоковите сценарии за надзорни цели		
Равнище на ИССК при базовия сценарий	0030	
Δ ИССК при успореден шок нагоре	0040	
Δ ИССК при успореден шок надолу	0050	
Δ ИССК при шок към повишаване на стръмността	0060	
Δ ИССК при изравнителен шок	0070	
Δ ИССК при шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	0080	
Δ ИССК при шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти	0090	
Нетен доход от лихви		
Δ НПЛ при най-лошия сценарий	0100	
Отношение на Δ НПЛ при най-лошия сценарий	0110	
НПЛ при базовия сценарий и шоковите сценарии за надзорни цели		
Равнище на НПЛ при базовия сценарий	0120	
Δ НПЛ при успореден шок нагоре	0130	
Δ НПЛ при успореден шок надолу	0140	
Промени в пазарната стойност на МНИ		
ПС при базовия сценарий и шоковите сценарии за надзорни цели		
Равнище на пазарната стойност при базовия сценарий	0150	
Δ ПС при успореден шок нагоре	0160	
Δ ПС при успореден шок надолу	0170	
Други валути: Размер на шоковете на лихвените проценти		
Успореден шок	0180	
Шок на краткосрочните лихвени проценти	0190	
Шок на дългосрочните лихвени проценти	0200	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

J 02.00 — РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА

Валута:

				Банкова приблизителна оценка на чувствителността на ЛРБП, включително поведенческа, условна и автоматична опционална характеристика													
				Икономическа стойност на собствения капитал							Нетен доход от лихви			Пазарна стойност		
		Балансова стойност	Продължителност	Равнище на ИССК — базов сценарий	Δ ИССК — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Δ ИССК — шок към повишаване на стръмността	Δ ИССК — изравнителен шок	Δ ИССК — шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	Δ ИССК — шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти	Равнище на НПЛ — базов сценарий	Δ НПЛ — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Равнище на ПС — базов сценарий	Δ ПС — успореден шок нагоре	Δ ПС — успореден шок надолу
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
ОБЩО АКТИВИ	0010																
в т.ч.: поради автоматични опционални характеристики	0020																
Централна банка	0030																
Междубанкови	0040																
Кредити и аванси	0050																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0060																
в т.ч.: необслужвани	0070																
На дребно	0080																
в т.ч.: обезпечени с жилищни недвижими имоти	0090																
депозити на едро на нефинансови клиенти	0100																
депозити на едро на финансови клиенти	0110																
Дългови ценни книжа	0120																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0130																
Деривати, с които се хеджират активи	0140																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0150																
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160																
с които се хеджират други активи	0170																
Друго	0180																
Задбалансови активи: условни активи	0190																
ОБЩО ПАСИВИ	0200																
в т.ч.: поради автоматични опционални характеристики	0210																
Централна банка	0220																
Междубанкови	0230																
Емитирани дългови ценни книжа	0240																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0250																
в т.ч.: ДК1 или К2	0260																
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0280																
в т.ч.: основен компонент	0290																
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0300																
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0320																
в т.ч.: основен компонент	0330																
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0340																
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0360																
в т.ч.: основен компонент	0370																
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0380																
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0400																
в т.ч.: оперативни депозити	0410																
Срочни депозити	0420																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0430																
На дребно	0440																
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450																
депозити на едро на финансови клиенти	0460																
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470																
в т.ч.: с фиксиран лихвен процент	0480																
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490																
с които се хеджират други пасиви	0500																
Друго	0510																
Задбалансови пасиви: Условни пасиви	0520																
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530																
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																	
Нетни деривати	0540																
Нетна позиция по отношение на лихвен процент без деривати	0550																
Нетна позиция по отношение на лихвен процент с деривати	0560																
Общо активи с въздействие върху ПС	0570																
Дългови ценни книжа	0580																
Деривати	0590																
Друго	0600																
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610																
Емитирани дългови ценни книжа	0620																
Деривати	0630																
Друго	0640																

J 03.00 — РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА „ДРУГИТЕ“ ИНСТИТУЦИИ)

Валута:

				Банкова приблизителна оценка на чувствителността на ЛРБП, включително поведенческа, условна и автоматична опционална характеристика													
				Икономическа стойност на собствения капитал							Нетен доход от лихви			Пазарна стойност		
		Балансова стойност	Продължителност	Равнище на ИССК — базов сценарий	Δ ИССК — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Δ ИССК — шок към повишаване на стръмността	Δ ИССК — изравнителен шок	Δ ИССК — шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	Δ ИССК — шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти	Равнище на НПЛ — базов сценарий	Δ НПЛ — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Равнище на ПС — базов сценарий	Δ ПС — успореден шок нагоре	Δ ПС — успореден шок надолу
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
ОБЩО АКТИВИ	0010															
Централна банка	0030															
Междубанкови	0040															
Кредити и аванси	0050															
Дългови ценни книжа	0120															
Деривати, с които се хеджират активи	0140															
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160															
с които се хеджират други активи	0170															
Друго	0180															
Задбалансови активи: условни активи	0190															
ОБЩО ПАСИВИ	0200															
Централна банка	0220															
Междубанкови	0230															
Емитирани дългови ценни книжа	0240															
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270															
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310															
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350															
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390															
Срочни депозити	0420															
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470															
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490															
с които се хеджират други пасиви	0500															
Друго	0510															
Задбалансови пасиви: Условни пасиви	0520															
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530															
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																
Нетни деривати	0540															
Нетна позиция по отношение на лихвен процент без деривати	0550															
Нетна позиция по отношение на лихвен процент с деривати	0560															
Общо активи с въздействие върху ПС	0570															
Дългови ценни книжа	0580															
Деривати	0590															
Друго	0600															
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610															
Емитирани дългови ценни книжа	0620															
Деривати	0630															
Друго	0640															

J 04.00 — РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРИБЛИЗИТЕЛНИТЕ ОЦЕНКИ НА ЧУВСТВИТЕЛНОСТТА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ)

Валута:

		Балансова стойност	Продължителност	Банкова приблизителна оценка на чувствителността на ЛРБП, включително поведенческа, условна и автоматична опционална характеристика												
				Икономическа стойност на собствения капитал							Нетен доход от лихви			Пазарна стойност		
				Равнище на ИССК — базов сценарий	Δ ИССК — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Δ ИССК — шок към повишаване на стръмността	Δ ИССК — изравнителен шок	Δ ИССК — шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	Δ ИССК — шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти	Равнище на НПЛ — базов сценарий	Δ НПЛ — успореден шок нагоре	Δ ИССК — успореден шок надолу	Равнище на ПС — базов сценарий	Δ ПС — успореден шок нагоре	Δ ПС — успореден шок надолу
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
ОБЩО АКТИВИ	0010															
Задбалансови активи: условни активи	0190															
ОБЩО ПАСИВИ	0200															
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520															
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																
Общо активи с въздействие върху ПС	0570															
Дългови ценни книжа	0580															
Деривати	0590															
Друго	0600															
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610															
Емитирани дългови ценни книжа	0620															
Деривати	0630															
Друго	0640															

J 05.00 — ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА

Валута:
Моделиране:

		Фиксиран лихвен процент																								
		Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални характеристики		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	**График за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоценка**																		
			Закупени	Продадени				Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години	По-голям от 1,5 годин и и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 3 години	По-голям от 3 години и по-малък или равен на 4 години	По-голям от 4 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години и по-малък или равен на 6 години	По-голям от 6 години и по-малък или равен на 7 години	По-голям от 7 години и по-малък или равен на 8 години	По-голям от 8 години и по-малък или равен на 9 години	По-голям от 9 години и по-малък или равен на 10 години	По-голям от 10 години и по-малък или равен на 15 години	По-голям от 15 години и по-малък или равен на 20 години	По-голям от 20 години
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250
ОБЩО АКТИВИ	0010																									
Централна банка	0030																									
Междубанкови	0040																									
Кредити и аванси	0050																									
в т.ч.: необслужвани	0070																									
На дребно	0080																									
в т.ч.: обезпечени с жилищни недвижими имоти	0090																									
депозити на едро на нефинансови клиенти	0100																									
депозити на едро на финансови клиенти	0110																									
Дългови ценни книжа	0120																									
Деривати, с които се хеджират активи	0140																									
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160																									
с които се хеджират други активи	0170																									
Друго	0180																									
Задбалансови активи: условни активи	0190																									
ОБЩО ПАСИВИ	0200																									
Централна банка	0220																									
Междубанкови	0230																									
Емитирани дългови ценни книжа	0240																									
в т.ч.: ДК1 или К2	0260																									
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270																									
в т.ч.: основен компонент	0290																									
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300																									
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310																									
в т.ч.: основен компонент	0330																									
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340																									
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350																									
в т.ч.: основен компонент	0370																									
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380																									
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390																									
в т.ч.: оперативни депозити	0410																									
Срочни депозити	0420																									
На дребно	0440																									
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450																									
депозити на едро на финансови клиенти	0460																									
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470																									
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490																									
с които се хеджират други пасиви	0500																									
Друго	0510																									
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520																									
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530																									
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																										
Общо активи с въздействие върху ПС	0570																									
Дългови ценни книжа	0580																									
Деривати	0590																									
Друго	0600																									
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610																									
Емитирани дългови ценни книжа	0620																									
Деривати	0630																									
Друго	0640																									

		Плаващ лихвен процент													
		Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални характеристики		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	**График за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоценка**							
			Закупени	Продадени				Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години	По-голям от 1,5 години и по-малък или равен на 2 години
		0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390
ОБЩО АКТИВИ	0010														
Централна банка	0030														
Междубанкови	0040														
Кредити и аванси	0050														
в т.ч.: необслужвани	0070														
На дребно	0080														
в т.ч.: обезпечени с жилищни недвижими имоти	0090														
депозити на едро на нефинансови клиенти	0100														
депозити на едро на финансови клиенти	0110														
Дългови ценни книжа	0120														
Деривати, с които се хеджират активи	0140														
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160														
с които се хеджират други активи	0170														
Друго	0180														
Задбалансови активи: условни активи	0190														
ОБЩО ПАСИВИ	0200														
Централна банка	0220														
Междубанкови	0230														
Емитирани дългови ценни книжа	0240														
в т.ч.: ДК1 или К2	0260														
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270														
в т.ч.: основен компонент	0290														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300														
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310														
в т.ч.: основен компонент	0330														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340														
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350														
в т.ч.: основен компонент	0370														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380														
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390														
в т.ч.: оперативни депозити	0410														
Срочни депозити	0420														
На дребно	0440														
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450														
депозити на едро на финансови клиенти	0460														
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470														
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490														
с които се хеджират други пасиви	0500														
Друго	0510														
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520														
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530														
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ															
Общо активи с въздействие върху ПС	0570														
Дългови ценни книжа	0580														
Деривати	0590														
Друго	0600														
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610														
Емитирани дългови ценни книжа	0620														
Деривати	0630														
Друго	0640														

J 06.00 — ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА „ДРУГИТЕ" ИНСТИТУЦИИ)

Валута:

Моделиране:

		Фиксиран лихвен процент												
		Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	График за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоценка						
			Закупени	Продадени				Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130
ОБЩО АКТИВИ	0010													
Централна банка	0030													
Междубанкови	0040													
Кредити и аванси	0050													
Дългови ценни книжа	0120													
Деривати, с които се хеджират активи	0140													
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160													
с които се хеджират други активи	0170													
Друго	0180													
Задбалансови активи: условни активи	0190													
ОБЩО ПАСИВИ	0200													
Централна банка	0220													
Междубанкови	0230													
Емитирани дългови ценни книжа	0240													
в т.ч.: ДК1 или К2	0260													
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270													
в т.ч.: основен компонент	0290													
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300													
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310													
в т.ч.: основен компонент	0330													
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340													
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350													
в т.ч.: основен компонент	0370													
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380													
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390													
в т.ч.: оперативни депозити	0410													
Срочни депозити	0420													
На дребно	0440													
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450													
депозити на едро на финансови клиенти	0460													
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470													
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490													
с които се хеджират други пасиви	0500													
Друго	0510													
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520													
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530													
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ														
Общо активи с въздействие върху ПС	0570													
Дългови ценни книжа	0580													
Деривати	0590													
Друго	0600													
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610													
Емитирани дългови ценни книжа	0620													
Деривати	0630													
Друго	0640													

		Фиксиран лихвен процент											
		График за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоценка											
		По-голям от 1,5 годин и и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 3 години	По-голям от 3 години и по-малък или равен на 4 години	По-голям от 4 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години и по-малък или равен на 6 години	По-голям от 6 години и по-малък или равен на 7 години	По-голям от 7 години и по-малък или равен на 8 години	По-голям от 8 години и по-малък или равен на 9 години	По-голям от 9 години и по-малък или равен на 10 години	По-голям от 10 години и по-малък или равен на 15 години	По-голям от 15 години и по-малък или равен на 20 години	По-голям от 20 години
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250
ОБЩО АКТИВИ	0010												
Централна банка	0030												
Междубанкови	0040												
Кредити и аванси	0050												
Дългови ценни книжа	0120												
Деривати, с които се хеджират активи	0140												
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160												
с които се хеджират други активи	0170												
Друго	0180												
Задбалансови активи: условни активи	0190												
ОБЩО ПАСИВИ	0200												
Централна банка	0220												
Междубанкови	0230												
Емитирани дългови ценни книжа	0240												
в т.ч.: ДК1 или К2	0260												
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270												
в т.ч.: основен компонент	0290												
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300												
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310												
в т.ч.: основен компонент	0330												
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340												
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350												
в т.ч.: основен компонент	0370												
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380												
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390												
в т.ч.: оперативни депозити	0410												
Срочни депозити	0420												
На дребно	0440												
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450												
депозити на едро на финансови клиенти	0460												
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470												
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490												
с които се хеджират други пасиви	0500												
Друго	0510												
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520												
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530												
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ													
Общо активи с въздействие върху ПС	0570												
Дългови ценни книжа	0580												
Деривати	0590												
Друго	0600												
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610												
Емитирани дългови ценни книжа	0620												
Деривати	0630												
Друго	0640												

		Плаващ лихвен процент													
		Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	афик за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоцен							
			Закупени	Продадени				Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години	По-голям от 1,5 годин и и по-малък или равен на 2 години
		0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390
ОБЩО АКТИВИ	0010														
Централна банка	0030														
Междубанкови	0040														
Кредити и аванси	0050														
Дългови ценни книжа	0120														
Деривати, с които се хеджират активи	0140														
с които се хеджират дългови ценни книжа	0160														
с които се хеджират други активи	0170														
Друго	0180														
Задбалансови активи: условни активи	0190														
ОБЩО ПАСИВИ	0200														
Централна банка	0220														
Междубанкови	0230														
Емитирани дългови ценни книжа	0240														
в т.ч.: ДК1 или К2	0260														
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270														
в т.ч.: основен компонент	0290														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300														
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310														
в т.ч.: основен компонент	0330														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340														
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350														
в т.ч.: основен компонент	0370														
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380														
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390														
в т.ч.: оперативни депозити	0410														
Срочни депозити	0420														
На дребно	0440														
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450														
депозити на едро на финансови клиенти	0460														
Деривати, с които се хеджират пасиви	0470														
с които се хеджират дългови ценни книжа	0490														
с които се хеджират други пасиви	0500														
Друго	0510														
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520														
Други деривати (нетни активи/пасиви)	0530														
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ															
Общо активи с въздействие върху ПС	0570														
Дългови ценни книжа	0580														
Деривати	0590														
Друго	0600														
Общо пасиви с въздействие върху ПС	0610														
Емитирани дългови ценни книжа	0620														
Деривати	0630														
Друго	0640														

J 07.00 — ПАРИЧНИ ПОТОЦИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ПРЕОЦЕНКА (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ)

Валута:
Моделиране:

		Фиксиран лихвен процент																											Плаващ лихвен процент																	
										График за преоценка за всички условни парични потоци, подлежащи на преоценка																																					
		Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални характеристики		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години	По-голям от 1,5 години и по-малък или равен на 2 години	По-голям от 2 години и по-малък или равен на 3 години	По-голям от 3 години и по-малък или равен на 4 години	По-голям от 4 години и по-малък или равен на 5 години	По-голям от 5 години и по-малък или равен на 6 години	По-голям от 6 години и по-малък или равен на 7 години	По-голям от 7 години и по-малък или равен на 8 години	По-голям от 8 години и по-малък или равен на 9 години	По-голям от 9 години и по-малък или равен на 10 години	По-голям от 10 години и по-малък или равен на 15 години	По-голям от 15 години и по-малък или равен на 20 години	По-голям от 20 години	Условна стойност	% с вградени или изрични автоматични опционални характеристики		% подлежащи на поведенческо моделиране	Среднопретеглена доходност	Среднопретеглен срок до падежа (договорен)	Овърнайт	По-голям от овърнайт и по-малък или равен на 1 месец	По-голям от 1 месец и по-малък или равен на 3 месеца	По-голям от 3 месеца и по-малък или равен на 6 месеца	По-голям от 6 месеца и по-малък или равен на 9 месеца	По-голям от 9 месеца и по-малък или равен на 12 месеца	По-голям от 12 месеца и по-малък или равен на 1,5 години	По-голям от 1,5 години и по-малък или равен на 2 години
			Закупени	Продадени																										Закупени	Продадени															
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390
ОБЩО АКТИВИ	0010																																											
Централна банка	0030																																											
Междубанкови	0040																																											
Кредити и аванси	0050																																											
Дългови ценни книжа	0120																																											
Деривати, с които се кредитират активи	0140																																											
Друго	0180																																											
Задбалансови активи: условни активи	0190																																											
ОБЩО ПАСИВИ	0200																																											
Централна банка	0220																																											
Междубанкови	0230																																											
Вкл.депозити, държани ценни книжа	0240																																											
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0270																																											
в т.ч.: основен контрагент	0290																																											
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0300																																											
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0310																																											
в т.ч.: основен контрагент	0330																																											
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0340																																											
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0350																																											
в т.ч.: основен контрагент	0370																																											
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за	0380																																											
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0390																																											
в т.ч.: оперативни депозити	0410																																											
Срочни депозити	0420																																											
На дребно	0440																																											
депозити на едро на нефинансови клиенти	0450																																											
депозити на едро на финансови клиенти	0460																																											
Деривати, с които се кредитират пасиви	0470																																											
Друго	0510																																											
Задбалансови пасиви: условни пасиви	0520																																											
Други държави (нетни активи/пасиви)	0530																																											
ПОЯСНЯВАЩИ ПОЗИЦИИ																																												
Общо активи с възлизтване към ПС	0570																																											
Дългови ценни книжа	0580																																											
Деривати	0590																																											
Друго	0600																																											
Общо пасиви с възлизтване към ПС	0610																																											
Емитирани дългови ценни книжа	0620																																											
Деривати	0630																																											
Друго	0640																																											

J 08.00 — ОТНОСИМИ ПАРАМЕТРИ

Валута:

		Условна стойност	Подлежащи на поведенческо моделиране (%)	Базов сценарий (договорен)	Базов сценарий (поведенчески)	Успореден шок нагоре	Успореден шок надолу	Шок към повишаване на стръмността	Изравнителен шок	Шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	Шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
БД — поведенческо моделиране											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0010										
в т.ч.: основен компонент	0020										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0030										
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0040										
в т.ч.: основен компонент	0050										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0060										
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0070										
в т.ч.: основен компонент	0080										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0090										
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0100										
в т.ч.: оперативни депозити	0110										
НЛП за хоризонт от 1 година											
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0120										
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0130										
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0140										
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0150										
Фиксиран лихвен процент — риск от предсрочно погасяване											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
Кредити и аванси	0160										
в т.ч.: необслужвани	0170										
На дребно	0180										
в т.ч.: обезпечени с жилищни недвижими имоти	0190										
депозити на едро на нефинансови клиенти	0200										
депозити на едро на финансови клиенти	0210										
Дългови ценни книжа	0220										
Проценти на условно предсрочно погасяване (средна стойност на годишна основа)											
Кредити и аванси	0230										
в т.ч.: необслужвани	0240										
На дребно	0250										
в т.ч.: обезпечени с жилищни недвижими имоти	0260										
депозити на едро на нефинансови клиенти	0270										
депозити на едро на финансови клиенти	0280										
Дългови ценни книжа	0290										
Фиксиран лихвен процент — предсрочно изтегляне											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
Срочни депозити	0300										
На дребно	0310										
депозити на едро на нефинансови клиенти	0320										
депозити на едро на финансови клиенти	0330										
Процент на предсрочно изтегляне (съвкупна средна стойност)											
Срочни депозити	0340										
На дребно	0350										
депозити на едро на нефинансови клиенти	0360										
депозити на едро на финансови клиенти	0370										

J 09.00 — ОТНОСИМИ ПАРАМЕТРИ (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ И „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)

Валута:

		Условна стойност	Подлежащи на поведенческо моделиране (%)	Базов сценарий (договорен)	Базов сценарий (поведенчески)	Успореден шок нагоре	Успореден шок надолу	Шок към повишаване на стръмността	Изравнителен шок	Шок към повишаване на краткосрочните лихвени проценти	Шок към понижаване на краткосрочните лихвени проценти
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
БД — поведенческо моделиране											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
БД: депозити на дребно по разплащателна сметка	0010										
в т.ч.: основен компонент	0020										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0030										
БД: депозити на дребно по неразплащателна сметка	0040										
в т.ч.: основен компонент	0050										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0060										
БД: депозити на едро на нефинансови клиенти	0070										
в т.ч.: основен компонент	0080										
в т.ч.: освободени от 5-годишното ограничение за преоценката	0090										
БД: депозити на едро на финансови клиенти	0100										
в т.ч.: оперативни депозити	0110										
Фиксиран лихвен процент — риск от предсрочно погасяване											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
Кредити и аванси	0160										
Дългови ценни книжа	0220										
Проценти на условно предсрочно погасяване (средна стойност)											
Кредити и аванси	0230										
Дългови ценни книжа	0290										
Фиксиран лихвен процент — предсрочно изтегляне											
Среден срок до датите на преоценка преди и след моделиране											
Срочни депозити	0300										
Процент на предсрочно погасяване (средна стойност)											
Срочни депозити	0340										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

OB L, 27.12.2024 г.

J 10.00 — КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ

10.1 Обща качествена информация

Подход за приблизителните оценки за НТГО по отношение на НПЛ и ИССК		
Подход, използван за целите на НТГО (НПЛ/ИССК)	0010	
Изискване на компетентния орган (НПЛ/ИССК)	0020	
Методика за НПЛ		
Методика (НПЛ)	0030	
Условни парични потоци (НПЛ)	0040	
Опционен риск (НПЛ)	0050	
Базисен риск (НПЛ)	0060	
Методика за ИССК		
Методика (ИССК)	0070	
Условни парични потоци (ИССК)	0080	
Опционен риск (ИССК)	0090	
Базисен риск (ИССК)	0100	
Търговски надценки/други компоненти на спреда (ИССК)	0110	
Обхват/Прагове на същественост (НПЛ/ИССК)		
Наказателни такси от плащания за предсрочно погасяване на заеми	0120	
Пенсионни задължения/активи по пенсионни планове	0130	
Необслужвани експозиции	0140	
Ангажименти по заеми с фиксиран лихвен процент	0150	
Риск от предсрочно погасяване	0160	
Риск от предсрочно изтегляне	0170	
Допълнителна качествена информация		
Общ подход за моделиране на БД	0180	
Установяване на салдата на основните компоненти на БД	0190	
Относими фактори за салдата на БД	0200	
Салда на основните компоненти на БД (разграничаване на салдата на основните компоненти)	0210	
5-годишно ограничение за преоценката на БД за управлението на ЛРБП	0220	
Изключения от 5-годишното ограничение за преоценката на БД	0230	
Моделиране на оперативни БД от финансови клиенти	0240	
Промени в структурата на счетоводния баланс поради лихвени проценти	0250	
Стратегии за намаляване и хеджиране на ЛРБП (ИССК)	0260	
Стратегии за намаляване и хеджиране на ЛРБП (НПЛ)	0270	
НТГО относно мярката за риска за НПЛ съгласно подхода с ВСИ — НЛП за	0280	
НТГО относно мярката за риска за НПЛ съгласно подхода с ВСИ — НЛП за заемите на дребно с фиксиран лихвен процент	0290	
Базисен риск	0300	
РКСБП	0310	

10.2 Качествена информация „по отделни валути"

Валута:

Безрискова крива на доходността (дисконтиране при НТГО по отношение на ИССК)	0320	
Безрискова крива на доходността (вътрешни мерки за риска за ИССК)	0330	
Промяна на съществени допускания (ИССК)	0340	
Промяна на съществени допускания (НПЛ)	0350	
Долна граница на лихвения процент след шока (НПЛ/ИССК)	0360	

J 11.00 — КАЧЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ (ОПРОСТЕН ПОДХОД ЗА МНИ И „ДРУГИ“ ИНСТИТУЦИИ)

11.1 Обща качествена информация (опростен подход)

Подход за приблизителните оценки за НТГО по отношение на НПЛ и ИССК		
Подход, използван за целите на НТГО (НПЛ/ИССК)	0010	
Изискване на компетентния орган (НПЛ/ИССК)	0020	
Методика за НПЛ		
Методика (НПЛ)	0030	
Условни парични потоци (НПЛ)	0040	
Опционен риск (НПЛ)	0050	
Базисен риск (НПЛ)	0060	
Методика за ИССК		
Методика (ИССК)	0070	
Условни парични потоци (ИССК)	0080	
Опционен риск (ИССК)	0090	
Базисен риск (ИССК)	0100	
Търговски надценки/други компоненти на спреда (ИССК)	0110	
Обхват/Прагове на същественост (НПЛ/ИССК)		
Наказателни такси от плащания за предсрочно погасяване на заеми	0120	
Пенсионни задължения/активи по пенсионни планове	0130	
Необслужвани експозиции	0140	
Ангажименти по заеми с фиксиран лихвен процент	0150	
Риск от предсрочно погасяване	0160	
Риск от предсрочно изтегляне	0170	
Допълнителна качествена информация		
Общ подход за моделиране на БД	0180	
Установяване на салдата на основните компоненти на БД	0190	
Относими фактори за салдата на БД	0200	
Салда на основните компоненти на БД (разграничаване на салдата на основните компоненти)	0210	
5-годишно ограничение за преоценката на БД за управлението на ЛРБП	0220	
Изключения от 5-годишното ограничение за преоценката на БД	0230	
Моделиране на оперативни БД от финансови клиенти	0240	
Стратегии за намаляване и хеджиране на ЛРБП (ИССК)	0260	
Стратегии за намаляване и хеджиране на ЛРБП (НПЛ)	0270	
НТГО относно мярката за риска за НПЛ съгласно подхода с ВСИ — НЛП за	0280	
НТГО относно мярката за риска за НПЛ съгласно подхода с ВСИ — НЛП за заемите на дребно с фиксиран лихвен процент	0290	
Базисен риск	0300	
РКСБП	0310	

11.2 Качествена информация „по отделни валути“ (опростен подход)

Валута:

Безрискова крива на доходността (дисконтиране при НТГО по отношение на ИССК)	0320	
Безрискова крива на доходността (вътрешни мерки за риска за ИССК)	0330	
Долна граница на лихвения процент след шока (НПЛ/ИССК)	0360	

ПРИЛОЖЕНИЕ II

ТАБЛИЦА НА СЪОТВЕТСТВИЕТО

Настоящият регламент	Регламент за изпълнение (ЕС) 2021/451
Член 1	Член 1
Член 2	Член 2
Член 3	Член 3
Член 4, параграфи 1, 2 и 3	Член 4, параграфи 1, 2 и 3
—	Член 4, параграфи 4, 5
Член 5, параграф 1	Член 5, параграф 1
Член 5, параграф 2	Член 5, параграф 5
Член 5, параграф 3	Член 5, параграф 14, буква в)
Член 6, параграф 1	Член 6, параграф 1
Член 7	Член 7
Член 8	Член 8
Член 9, параграф 1	Член 9, параграф 2
Член 9, параграф 2	Член 9, параграф 3
Член 10, параграф 1	Член 10, параграф 2
Член 10, параграф 2	Член 10, параграф 3
Член 11	Член 11
Член 12	Член 12
Член 13	Член 13
Член 14	Член 14, параграф 1
Член 15	Член 15, параграф 1
Член 15, параграф 2	Член 15, параграф 2
Член 15, параграф 3	Член 15, параграф 4
Член 15, параграф 4	Член 15, параграф 5
Член 15, параграф 5	Член 15, параграф 6
Член 16	Член 16
Член 17	Член 17
Член 18	Член 18
Член 19	Член 19
Член 20	Член 20
Член 21	Член 20a
Член 22	—
Член 23	Член 21
Член 24	—
Член 25	—
Член 26	Член 23
Приложение I	Приложение I
Приложение I	Приложение III
Приложение I	Приложение V
Приложение I	Приложение VII
Приложение I	Приложение IX
Приложение I	Приложение XI

Приложение I	Приложение XIII
Приложение I	Приложение XV
Приложение I	Приложение XVII
Приложение I	Приложение XIX
Приложение I	Приложение XXI
Приложение I	Приложение XXIII
Приложение I	Приложение XXV
Приложение I	Приложение XXVII
Приложение I	Приложение XXIX