2026/1757

27.7.2026 г.

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2026/1757 НА КОМИСИЯТА

от 20 юли 2026 година

за определяне на технически стандарти за изпълнение с оглед на прилагането на Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на предоставянето на информация от клоновете от трети държави

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид 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 ([1]) (Директива за капиталовите изисквания — ДКИ), и по-специално член 48л, параграф 1, четвърта алинея от нея,

като има предвид, че:

(1) С Директива (ЕС) 2024/1619 на Европейския парламент и на Съвета ([2]) беше изменена Директива 2013/36/ЕС, за да се въведе, наред с другото, нов режим в дял VI от последната директива за установяването, регулирането и надзора на клоновете от трети държави в Съюза. С този режим се предвиждат надзорни правомощия за компетентните органи по отношение на клоновете от трети държави (КТД). Като част от този режим и с цел да се регламентира използването на надзорните правомощия за клоновете от трети държави, определянето на информацията, която трябва да получават компетентните органи, следва да се основава на обща рамка за надзорна отчетност, за да се улесни ефективният надзор върху спазването от страна на клоновете от трети държави на приложимите пруденциални и надзорни изисквания.

(2) В съответствие с член 48л, параграф 1, втора алинея от Директива 2013/36/ЕС изискванията за отчетност трябва да бъдат пропорционални на категоризацията на клоновете от трети държави като клонове от категория 1 или 2. Поради това е необходимо да се разработят два набора от образци — по един за всяка категория — в съответствие с подход, при който от клоновете от трети държави от категория 1, които се считат за по-рискови, да се очаква да предоставят по-подробна информация, отколкото тези от категория 2.

(3) За да се осигури съгласуваност при надзорните практики по отношение на клоновете от трети държави, е необходимо също така да се определят референтните дати на отчитане и датите на подаване на информацията, както и счетоводните стандарти, приложими за подаването на информацията от клоновете от трети държави. С член 48л, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС бе въведено изискване Европейският банков орган (ЕБО) да разработи информационно-технологични (ИТ) решения, включително образци за отчетност и указания, които да бъдат използвани от клоновете от трети държави за изпълняване на задълженията за отчетност по член 48к от посочената директива. Съответно следва да бъдат достатъчно ясно определени елементите на данните и информацията, които клоновете от трети държави трябва да предоставят и които ЕБО следва да включи в съответните ИТ решения. За да може ЕБО да разработи подходящи ИТ решения, не следва структурата и представянето на тези единни формати за отчетност да бъдат задължителни, нито ЕБО да бъде задължен да възпроизвежда установените в приложението графично представяне и таблична структура. По-специално ЕБО следва да може да се отклонява от графичното представяне и табличната структура на образците за отчетност, доколкото всички изисквани елементи на данните и цялата изисквана информация са включени в ИТ решенията.

(4) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проектите на технически стандарти за изпълнение, представени на Комисията от ЕБО.

(5) ЕБО проведе открити обществени консултации по проектите на технически стандарти за изпълнение, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира свързаните с тях потенциални разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците в банковия сектор, създадена съгласно член 37 от Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета ([3]).

([1]) ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj.

([2]) Директива (ЕС) 2024/1619 на Европейския парламент и на Съвета от 31 май 2024 г. за изменение на Директива 2013/36/ЕС по отношение на надзорните правомощия, санкциите, клоновете от трети държави и рисковете от екологичен, социален и управленски характер (ОВ L, 2024/1619, 19.6.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj).

([3]) 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).

(6) Настоящият регламент следва да влезе в сила на двадесетия ден след датата на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*. Независимо от това изискванията за отчетност по член 48к, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС зависят от определящите ги разпоредби по същество, установени в членове 48з, 48д и 48е от посочената директива, и следва да се прилагат едва от 11 януари 2027 г. Освен това е необходимо на клоновете от трети държави да се предостави достатъчно време, за да се подготвят за предоставянето на информацията. Поради това прилагането на настоящия регламент следва да бъде отложено,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Референтни дати на отчитане

1. Клоновете от трети държави (КТД) подават на компетентните органи посочената в настоящия регламент информация в актуалното ѝ към следните референтни дати на отчитане състояние:

а) ежемесечно отчитане — на последния ден от месеца;

б) тримесечно отчитане — на 31 март, 30 юни, 30 септември и 31 декември;

в) шестмесечно отчитане — на 30 юни и 31 декември;

г) годишно отчитане — на 31 декември.

2. Клоновете от трети държави предоставят своята финансова информация, посочена в приложение I към настоящия регламент, в съответствие с Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета ([4]) или с приложимите общоприети счетоводни принципи на държавата членка, като тази информация се отнася кумулативно за определен период от първия ден на счетоводната година до референтната дата.

3. Когато националното законодателство позволява на клоновете от трети държави да подават финансовата и регулаторната си информация въз основа на годишното си счетоводно приключване, което не съвпада с края на календарната година, референтните дати на отчитане може да бъдат съответно коригирани, така че отчитането пак да се прави на всеки месец или на всеки три, шест или дванадесет месеца от края на счетоводната им година.

Първа алинея се прилага и за информацията за главното предприятие, при условие че съответната юрисдикция на третата държава позволява при подаването на регулаторната информация като референтна дата да се използва краят на данъчната година.

Член 2

Дати на подаване на информацията

1. Клоновете от трети държави подават на компетентните органи посочената в приложение I информация до края на работния ден на следните дати:

а) ежемесечно отчитане — 15-ия календарен ден след референтната дата на отчитане;

б) тримесечно отчитане — 12 май, 11 август, 11 ноември и 11 февруари;

в) шестмесечно отчитане — 11 август и 11 февруари;

г) годишно отчитане — 11 февруари.

2. Клоновете от трети държави подават на компетентните органи посочената в приложение II информация до края на работния ден на следните дати:

а) тримесечно отчитане — 11 юни, 11 септември, 11 декември и 11 март;

б) шестмесечно отчитане — 11 септември и 11 март;

в) годишно отчитане — 11 март.

([4]) 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).

3. Когато датата на подаване на информацията съвпада с национален празник в държавата членка на получаващия информацията компетентен орган или със събота или неделя, информацията се подава на следващия работен ден.

4. Когато клоновете от трети държави подават финансовата си информация или информацията си за главното предприятие, използвайки коригирани референтни дати на отчитане въз основа на годишното си счетоводно приключване в съответствие с посоченото в член 1, параграф 3, датите на подаване на информацията може също да бъдат съответно коригирани, за да се запази същият срок на подаване от коригираната референтна дата на отчитане.

5. Клоновете от трети държави може да подават неодитирани данни (т.е. данни, за които не е получено становище от външен одитор). Когато одитирани данни (т.е. данни, одитирани от изразил одитно становище външен одитор) се отклоняват от подадени неодитирани данни, преразгледаните одитирани данни се подават без излишно забавяне.

6. Останалите корекции по подадените данни също се подават до компетентните органи без излишно забавяне.

Член 3

Предоставяне на регулаторна и финансова информация за клоновете от трети държави

1. Клоновете от трети държави, които отговарят на критериите по член 48а, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС (Директива за капиталовите изисквания — ДКИ) (категория 1), подават образците със своята регулаторна и финансова информация в съответствие с посоченото в приложение I към настоящия регламент, както следва:

а) образец 9.1 — ежемесечно;

б) образци 1.1, 2, 7.1 и 8.1 — на всеки три месеца;

в) образци 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 и 10 — на всеки шест месеца;

2. Клоновете от трети държави, които не отговарят на критериите по член 48а, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС (категория 2), подават образците със своята регулаторна и финансова информация в съответствие с посоченото в приложение I към настоящия регламент, както следва:

а) образец 9.2 — ежемесечно;

б) образци 1.2, 2, 7.2 и 8.2 — на всеки три месеца;

в) образци 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 и 10 — ежегодно.

3. Чрез дерогация от параграфи 1 и 2 клоновете от трети държави подават образец 10 само когато това се изисква от националния компетентен орган в съответствие с член 48к, параграф 1, буква в) от Директива 2013/36/ЕС.

Член 4

Регулаторна и финансова информация за главното предприятие

1. Клоновете от трети държави, които отговарят на критериите по член 48а, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС (категория 1), подават образците с регулаторната и финансова информация за своето главно предприятие в съответствие с посоченото в приложение II към настоящия регламент, както следва:

а) образци 1 и 2 — на всеки три месеца;

б) образци 3, 4, 5, 6 и 7 — на всеки шест месеца;

2. Клоновете от трети държави, които не отговарят на критериите по член 48а, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС (категория 2), подават образците с регулаторната и финансова информация за своето главно предприятие в съответствие с посоченото в приложение II към настоящия регламент, както следва:

а) образци 1 и 2 — на всеки три месеца;

б) образци 3, 4, 5, 6 и 7 — ежегодно.

Член 5

ИТ решения, образци за отчетност и указания

1. ЕБО гарантира, че ИТ решенията, включително указанията, разработени съгласно член 48л, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС, удовлетворяват във всеки един момент установените в настоящия регламент единни формати за отчетност и включват всички елементи на данните и цялата информация, посочени в приложения I и II към настоящия регламент.

2. ЕБО предоставя на уебсайта си достъп до ИТ решенията, включително посочените в параграф 1 указания. ЕБО непрекъснато актуализира тези ИТ решения и ги предоставя на всички официални езици на Съюза.

Член 6

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

1. Клоновете от трети държави подават посочената в настоящия регламент информация в установените от компетентните органи формати за обмен на данни и начини на представяне, спазват определението за елементи на данните в информационния модел и посочените в ИТ решенията 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) отчитат елементите на данните от вид „парични“ с минимална точност до десет хиляди единици;

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

iii) отчитат елементите на 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) обозначават субектите и контрагентите, които не са институции и застрахователни предприятия, с техния ИКПС, когато има такъв, а когато няма такъв — с техния национален код.

2. В подадената информация клоновете от трети държави включват и следната информация:

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

б) отчетната валута;

в) счетоводния стандарт;

г) ИКПС на предоставящия информацията клон от трета държава, когато има такъв код, а когато няма такъв — техния национален код.

Член 7

Влизане в сила и прилагане

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

Той се прилага от 28 март 2027 г.

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

Съставено в Брюксел на 20 юли 2026 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

ПРИЛОЖЕНИЕ I

Предоставяне на информация за клоновете от трети държави

Образци за клоновете от трети държави				
Номер на образеца	Код на образеца	Адресати	Правно основание	Наименование на образеца/групата образци
Финансова информация				
1,1	E 01.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква а) от ДКИ	Активи и пасиви, регистрирани и инициирани от клона от трета държава (категория 1)
1,2	E 01.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква а) от ДКИ	Активи и пасиви, регистрирани и инициирани от клона от трета държава (категория 2)
2	E 02.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 1, буква а) от ДКИ	Избрани задбалансови позиции на клона от трета държава (категория 1 и категория 2)
3,1	E 03.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква а), точки i) и ii) от ДКИ	Най-големи активи и значителни концентрации на експозиции (категория 1)
3,2	E 03.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква а), точки i) и ii) от ДКИ	Най-големи активи и значителни концентрации на експозиции (категория 2)
4,1	E 04.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква а), точки i) и ii) от ДКИ	Най-големи пасиви и значителни концентрации на източници на финансиране (категория 1)
4,2	E 04.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква а), точки i) и ii) от ДКИ	Най-големи пасиви и значителни концентрации на източници на финансиране (категория 2)
5,1	E 05.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква а), точка iii) от ДКИ	Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие — задължения и вземания (категория 1)
5,2	E 05.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква а), точка iii) от ДКИ	Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие — задължения и вземания (категория 2)
6,1	E 06.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква а), точка iii) от ДКИ	Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие — разходи и приходи от сделки (категория 1)
6,2	E 06.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква а), точка iii) от ДКИ	Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие — разходи и приходи от сделки (категория 2)

Образци за клоновете от трети държави				
Номер на образеца	Код на образеца	Адресати	Правно основание	Наименование на образеца/групата образци
Регулаторна информация				
7,1	E 07.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48д от ДКИ	Изчисляване на изискванията за гаранционен капитал (категория 1)
7,2	E 07.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48д от ДКИ	Изчисляване на изискванията за гаранционен капитал (категория 2)
8,1	E 08.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48д от ДКИ	Депозирани активи, покриващи изискването за минимален гаранционен капитал и наблюдението на промените в доверителната сметка (категория 1)
8,2	E 08.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48д от ДКИ	Депозирани активи, покриващи изискването за минимален гаранционен капитал и наблюдението на промените в доверителната сметка (категория 2)
9,1	E 09.01	КТД от категория 1	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48е от ДКИ	Ликвидно покритие — изчисления (категория 1)
9,2	E 09.02	КТД от категория 2	Член 48к, параграф 1, буква б) и член 48е от ДКИ	Ликвидно покритие — изчисления (категория 2)
10	E 10.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 1, буква в) от ДКИ	Механизми за защита на депозитите на разположение на вложителите в клоновете от трети държави в съответствие с член 15, параграфи 2 и 3 от ДСГД

Е 01.01 — Активи и пасиви, регистрирани и инициирани от клона от трета държава (категория 1)

		Регистрирана от КТД стойност			Инициирана от КТД стойност
			от които: депозирани активи, покриващи изискването за общ гаранционен капитал	от които: вътрешногрупови позиции	
		0010	0020	0030	0040
Общо активи	0010				
Финансови активи	0020				
Парични средства в брой	0030				
Парични салда при централни банки	0040				
Други депозити на виждане	0050				
Деривати	0060				
Капиталови инструменти	0070				
Дългови ценни книжа	0080				
Кредити и аванси	0090				
Нефинансови активи	0100				
Имоти, машини и съоръжения	0110				
Инвестиционни имоти	0120				
Репутация	0130				
Други нематериални активи	0140				
Текущи данъчни активи	0150				
Отсрочени данъчни активи	0160				
Други активи	0170				
Общо пасиви	0180				
Финансови пасиви	0190				
Къси позиции	0200				
Депозити	0210				
Деривати	0220				
Емитирани дългови ценни книжа	0230				
Други финансови пасиви	0240				
Нефинансови пасиви	0250				
Провизии	0260				
Текущи данъчни пасиви	0270				
Отсрочени данъчни пасиви	0280				
Акционерен капитал, който може да бъде изплатен при поискване	0290				
Други пасиви	0300				
Собствен капитал	0310				

Е 01.02 — Активи и пасиви, регистрирани и инициирани от клона от трета държава (категория 2)

		Регистрирана от КТД стойност		Инициирана от КТД стойност
			от които: депозирани активи, покриващи изискването за общ гаранционен капитал	
		0010	0020	0040
Общо активи	0010			
Финансови активи	0020			
Парични средства в брой	0030			
Парични салда при централни банки	0040			
Други депозити на виждане	0050			
Деривати	0060			
Капиталови инструменти	0070			
Дългови ценни книжа	0080			
Кредити и аванси	0090			
Нефинансови активи	0100			
Общо пасиви	0180			
Финансови пасиви	0190			
Къси позиции	0200			
Депозити	0210			
Деривати	0220			
Емитирани дългови ценни книжа	0230			
Други финансови пасиви	0240			
Нефинансови пасиви	0250			
Собствен капитал	0310			

Е 02.00 — Избрани задбалансови позиции (категория 1 и категория 2)

		Номинална стойност	Максимална стойност, която може да бъде взета предвид
		0010	0020
Избрани задбалансови позиции — издадени ангажименти/предоставени гаранции	0010		
Издадени кредитни ангажименти	0020		
Предоставени финансови гаранции	0030		
Други издадени ангажименти	0040		
Избрани задбалансови позиции — получени ангажименти/гаранции	0050		
Получени кредитни ангажименти	0060		
Получени финансови гаранции	0070		
Други получени ангажименти	0080		

E 03.01 — Най-големи активи и значителни концентрации на експозиции (категория 1)

Вид на контрагента:

		Контрагент					Стойност								
		Код/код на групата	Вид на кода	Наименование на контрагента	Национален код	Местопребиваване на контрагента	Концентрации на експозиции	Избрани активи				Избрани задбалансови позиции — издадени ангажименти/предоставени гаранции			Натрупана обезценка
								Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	от които: в неизпълнение	Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 — Най-големи активи и значителни концентрации на експозиции (категория 2)

Вид на контрагента:

		Контрагент					Стойност								
		Код/код на групата	Вид на кода	Наименование на контрагента	Национален код	Местопребиваване на контрагента	Концентрации на експозиции	Избрани активи				Избрани задбалансови позиции — издадени ангажименти/предоставени гаранции			Натрупана обезценка
								Дългови инструменти	Капиталови инструменти	Деривати	от които: в неизпълнение	Кредитни ангажименти	Финансови гаранции	Други ангажименти	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Е 04.01 — Най-големи пасиви и значителни концентрации на източници на финансиране (категория 1)

Вид на контрагента:

		Контрагент					Стойност			
		Код/код на групата	Вид на кода	Наименование на контрагента	Национален код	Местопребиваване на контрагента	Концентрации на източници на финансиране	Избрани пасиви		
								Депозити	Емитирани дългови ценни книжа	Други финансови пасиви
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 — Най-големи пасиви и значителни концентрации на източници на финансиране (категория 2)

Вид на контрагента:

		Контрагент					Стойност			
		Код/код на групата	Вид на кода	Наименование на контрагента	Национален код	Местопребиваване на контрагента	Концентрации на източници на финансиране	Избрани пасиви		
								Депозити	Емитирани дългови ценни книжа	Други финансови пасиви
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 05.01 — Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие (категория 1)

Трансакции със:

		Неуредени салда за всички трансакции	Значителни трансакции														
			Най-голяма стойност			2-ра по големина стойност			3-та по големина стойност			4-та по големина стойност			5-та по големина стойност		
			Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Избрани финансови активи	0010																
Капиталови инструменти	0020																
Дългови ценни книжа	0030																
Кредити и аванси	0040																
Избрани финансови пасиви	0050																
Депозити	0060																
Емитирани дългови ценни книжа	0070																
Избрани задбалансови позиции — издадени ангажименти/ предоставени гаранции	0080																
Избрани задбалансови позиции — получени ангажименти/гаранции	0090																
Условна стойност на дериватите	0100																

E 05.02 — Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие (категория 2)

Трансакции със:

		Неуредени салда за всички трансакции	Значителни трансакции								
			Най-голяма стойност			2-ра по големина стойност			3-та по големина стойност		
			Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код	Неуредено салдо	Наименование на контрагента	Код
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Избрани финансови активи	0010										
Капиталови инструменти	0020										
Дългови ценни книжа	0030										
Кредити и аванси	0040										
Избрани финансови пасиви	0050										
Депозити	0060										
Емитирани дългови ценни книжа	0070										
Избрани задбалансови позиции — издадени ангажименти/ предоставени гаранции	0080										
Избрани задбалансови позиции — получени ангажименти/гаранции	0090										
Условна стойност на деривате	0100										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 06.01 — Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие (категория 1)

Трансакции със:

		Стойности за всички трансакции	Значителни трансакции														
			Най-голяма стойност			2-ра по големина стойност			3-та по големина стойност			4-та по големина стойност			5-та по големина стойност		
			Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Приходи от лихви	0010																
Лихвени разходи	0020																
Приходи от такси и комисиони	0030																
Разходи за такси и комисиони	0040																
Административни разходи	0050																
Други приходи	0060																
Други разходи	0070																

E 06.02 — Значителните вътрешни трансакции с главното предприятие и с членове на групата на главното предприятие (категория 2)

Трансакции със:

		Стойности за всички трансакции	Значителни трансакции								
			Най-голяма стойност			2-ра по големина стойност			3-та по големина стойност		
			Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код	Стойност	Наименование на контрагента	Код
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Приходи от лихви	0010										
Лихвени разходи	0020										
Приходи от такси и комисиони	0030										
Разходи за такси и комисиони	0040										
Административни разходи	0050										
Други приходи	0060										
Други разходи	0070										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Е 07.01 — Изчисляване на изискванията за гаранционен капитал (категория 1)

Валута:

		Пасиви					Изискване за минимален гаранционен капитал	Изискване за допълнителен гаранционен капитал	Изискване за общ гаранционен капитал	Активи, депозирани в доверителна сметка в изпълнение на изискването за общ гаранционен капитал
		Т-1	Т-2	Т-3	Непретеглена средна аритметична стойност	Среднопретеглена стойност				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Стойност	0010									

Е 07.02 — Изчисляване на изискванията за гаранционен капитал (категория 2)

		Пасиви					Изискване за минимален гаранционен капитал	Изискване за допълнителен гаранционен капитал	Изискване за общ гаранционен капитал	Активи, депозирани в доверителна сметка в изпълнение на изискването за общ гаранционен капитал
		Т-1	Т-2	Т-3	Непретеглена средна аритметична стойност	Среднопретеглена стойност				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Стойност	0010									

E 08.01 — Депозирани активи, покриващи изискването за общ гаранционен капитал и наблюдението на промените в доверителната сметка (категория 1)

Валута:

		Начално салдо	Крайно салдо	Наименование на контрагента	Код	Вид на кода	Национален код	Местопребиваване на контрагента
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Активи, депозирани в доверителна сметка в изпълнение на изискването за общ гаранционен капитал	0010							
Парични средства или подобни на парични инструменти	0020							
Дългови ценни книжа	0030							
от които: 1-ви по големина контрагент	0040							
от които: 2-ри по големина контрагент	0050							
от които: 3-ти по големина контрагент	0060							
Други приемливи инструменти	0070							
от които: 1-ви по големина контрагент	0080							
от които: 2-ри по големина контрагент	0090							
от които: 3-ти по големина контрагент	0100							

E 08.02 — Депозирани активи, покриващи изискването за общ гаранционен капитал и наблюдението на промените в доверителната сметка (категория 2)

		Начално салдо	Крайно салдо
		0010	0020
Активи, депозирани в доверителна сметка в изпълнение на изискването за общ гаранционен капитал	0010		
Парични средства или подобни на парични инструменти	0020		
Дългови ценни книжа	0030		
Други приемливи инструменти	0070		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Е 09.01 — Ликвидно покритие — изчисления (категория 1)

Валута:

		Стойност	Стойност/входящи потоци/ изходящи потоци	Процент
		0010	0020	0030
ИЗЧИСЛЕНИЯ				
Числител, знаменател, отношение				
Ликвиден буфер	0010			
Нетни изходящи ликвидни потоци	0020			
Отношение на ликвидно покритие (%)	0030			
Изчисляване на числителя				
Активи от ниво 1				
Ликвиден буфер от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации (стойност в съответствие с член 9): некоригирана	0040			
Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации	0050			
Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации	0060			
Обезпечени изходящи парични потоци с 30-дневен падеж	0070			
Обезпечени входящи парични потоци с 30-дневен падеж	0080			
Ниво 1, без изключително висококачествени покрити облигации: „коригирана стойност“	0091			
Стойност на изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1 в съответствие с член 9: некоригирана	0100			
Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение под формата на изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1	0110			
Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение с изключително висококачествени покрити облигации от ниво 1	0120			
Ниво 1 — изключително висококачествени покрити облигации: „коригирана стойност“	0131			
Активи от ниво 2А				
Стойност при ниво 2А съгласно член 9: некоригирана	0160			
Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2А	0170			
Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2А	0180			
Ниво 2А: „коригирана стойност“	0191			

		Стойност	Стойност/входящи потоци/ изходящи потоци	Процент
		0010	0020	0030
Активи от ниво 2Б				
Стойност при ниво 2Б съгласно член 9: некоригирана	0220			
Изходящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2Б	0230			
Входящи потоци с 30-дневен падеж от обезпечение от ниво 2Б	0240			
Ниво 2Б: „коригирана стойност“	0251			
Стойност на превишението на ликвидните активи	0280			
Изчисляване на знаменателя				
Изходящи потоци				
Общо изходящи потоци	0300			
От депозити на дребно	0301			
От други необезпечени сделки	0302			
От обезпечени кредитни сделки и обусловени от капиталовия пазар сделки	0303			
От други	0304			
Входящи потоци				
Входящи потоци, за които не се прилага таван	0310			
Входящи потоци, за които се прилага таван от 90 %	0320			
Входящи потоци, за които се прилага таван от 75 %	0330			
Намаление за потоците, за които не се прилага таван	0340			
Намаление на входящите потоци, за които се прилага таван от 90 %	0350			
Намаление на входящите потоци, за които се прилага таван от 75 %	0360			
Допълнителни изисквания за ликвидност				
Допълнителни изисквания за ликвидност	0381			

Е 09.02 — Ликвидно покритие — изчисления (категория 2)

		Стойност	Стойност/входящи потоци/изходящи потоци
		0010	0020
Общо изходящи потоци	0300		
От депозити на дребно	0301		
От други необезпечени сделки	0302		
От обезпечени кредитни сделки и обусловени от капиталовия пазар сделки	0303		
От други	0304		
Общо входящи потоци без таван на входящите потоци	0305		
Нетни изходящи ликвидни потоци без таван на входящите потоци	0306		
Свободни от тежести и ликвидни активи	0390		
Кредитни институции	0400		
Централни банки	0410		
Допълнителни изисквания за ликвидност			
Допълнителни изисквания за ликвидност	0381		

Е 10.00 — Механизми за защита на депозитите на разположение на вложителите в клоновете от трети държави

Вид на информацията	Информационна позиция		Отговор
			0010
1. Вид на СГД	1.1. Задължително ли е членството на кредитните институции в СГД във Вашата държава по произход?	0010	
	i. Наименование на СГД, с която е свързано Вашето главно предприятие в неговата трета държава по произход	0020	
	ii. Ако е приложимо, посочете вида управление на СГД, с която е свързано главното предприятие	0030	
	1.2. Има ли приемаща депозити финансова институция (различна от кредитните институции), за която членството в тази СГД е задължително или доброволно?	0040	
	i. Ако е приложимо, посочете вида на финансовите институции и дали членството е задължително или доброволно	0050	
2. Покритие на СГД от третата държава	2.1. Обхват на покритието: списък на изключванията	0060	
	2.2.i. Ограничение на покритието: максимална обща стойност на отговарящите на условията депозити за всеки вложител — изразена в местната валута на третата държава	0070	
	2.2.ii. Посочване на местната валута	0080	
	2.3. Как СГД от третата държава третира съвместните сметки?	0090	
	2.4. Кои са основните елементи на политиката на СГД във Вашата държава по произход за възстановяване на средствата в случай на банков фалит?	0100	
	2.5. Йерархия на кредиторите по отношение на депозитите: основни аспекти	0110	
	2.6. Сходство в третирането: гарантира ли СГД от третата държава изцяло сходството в третирането?	0120	
3. Механизми и договорености за финансиране	3.1. Финансиране: на каква периодичност се базират средствата на СГД?	0130	
	3.2. Има ли СГД понастоящем минимален целеви размер на средствата?	0140	
	i. Ако е приложимо, го посочете количествено и пояснете дали е законово предвиден или определен от СГД или друг орган	0150	
	3.3. Премии: какъв вид премии налага СГД във Вашата трета държава на Вашето главно предприятие?	0160	
	3.4. Извънредни вноски и допълнителни източници на финансиране в периоди на криза	0170	
	i. Ако е приложимо, обяснете в какво се състоят тези алтернативни механизми за финансиране	0180	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

ПРИЛОЖЕНИЕ II

Предоставяне на информация за главното предприятие на клонове от трети държави

ОБРАЗЦИ ЗА ГЛАВНОТО ПРЕДПРИЯТИЕ				
Номер на образеца	Код на образеца	Адресати	Правно основание	Наименование на образеца/групата образци
Количествена информация				
1	H 01.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква а) от ДКИ	Информация за групата на главното предприятие
2	H 02.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква а) от ДКИ	Информация за избрани дъщерни предприятия и други клонове от трети държави на групата от трета държава в Съюза
3,1	H 03.01	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква б) от ДКИ	Спазване от страна на главното предприятие на приложимите пруденциални изисквания в третата държава (Базел III)
4	H 04.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква е) от ДКИ	Услуги, предоставяни от главното предприятие въз основа на инвеститорски интерес
Качествена информация				
3,2	H 03.02	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква б) от ДКИ	Спазване от страна на главното предприятие на приложимите пруденциални изисквания в третата държава (различни от тези по Базел III)
5	H 05.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква в) от ДКИ	Значими надзорни прегледи и оценки на главното предприятие
6	H 06.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква г) от ДКИ	Планове за възстановяване на главното предприятие
7	H 07.00	КТД от категории 1 и 2	Член 48к, параграф 2, буква д) от ДКИ	Стопанска стратегия на главното предприятие

Н 01.00 — Информация за групата на главното предприятие

		Наименование	Държава	Код	Вид на кода	Общо активи	Общо пасиви
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Крайно главно предприятие	0010						
Субекти, за които се предоставя информация в Н 02.00	0020						
Всички други субекти, за които не се предоставя информация в Н 02.00	0030						
Предоставящ информацията КТД	0040						
Пряко главно предприятие на предоставящия информацията КТД	0050						
Друго имащо отношение главно предприятие на предоставящия информацията КТД	0060						

Н 02.00 — Информация за избрани дъщерни предприятия и други клонове от трети държави на групата от трета държава в Съюза

Избрани дъщерни предприятия и други КТД на групата на главното предприятие в Съюза									
Наименование	Код	Вид на кода	Национален код	Вид на субекта	Държава членка на установяване	Компетентен орган	Общо активи	Общо пасиви	Субектът междинно предприятие майка ли е?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Н 03.01 — Спазване от страна на главното предприятие на приложимите пруденциални изисквания в третата държава (Базел III)

Главно предприятие:

Равнище на консолидация:

		Стойност / Процент
		0010
Собствен капитал и капиталови изисквания		
Базов собствен капитал от първи ред		
Размер на капитала	0010	
Отношение на капитала	0020	
Наложено от юрисдикцията изискване	0030	
Капитал от първи ред		
Размер на капитала	0040	
Отношение на капитала	0050	
Наложено от юрисдикцията изискване	0060	
Общо капитал		
Размер на капитала	0070	
Отношение на капитала	0080	
Наложено от юрисдикцията изискване	0090	
Рисково претеглени активи		
Стойност	0100	
Отношение на ликвидно покритие (ОЛП)		
Висококачествени ликвидни активи	0110	
Нетни изходящи парични потоци	0120	
ОЛП	0130	
Отношение на нетно стабилно финансиране		
Наличен размер на стабилното финансиране	0140	
Изискван размер на стабилното финансиране	0150	
ОТНОШЕНИЕТО НА НЕТНО СТАБИЛНО ФИНАНСИРАНЕ (ОНСФ)	0160	
Отношение на ливъридж		
Мярка за капитала	0170	
Мярка за експозицията	0180	
Отношение на ливъридж	0190	

Н 03.02 — Спазване от страна на главното предприятие на приложимите пруденциални изисквания в третата държава (различни от тези по Базел III)

Главно предприятие:

Равнище на консолидация:

		Бележка
0010		
Стандарти или нормативна уредба, прилагани за пруденциалните изисквания	0010	
Собствен капитал и капиталови изисквания	0020	
Изисквания за отношението на ликвидно покритие	0030	
Изисквания за отношението на нетно стабилно финансиране	0040	
Изисквания за отношението на ливъридж	0050	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 04.00 — Услуги, предоставяни от главното предприятие на установени или намиращи се в Съюза клиенти въз основа на инвеститорски интерес

Главно предприятие:

		Свързани активи	Свързани пасиви	Свързани задбалансови позиции
		0010	0020	0030
1. Приемане на влогове и други възстановими средства	0010			
2. Кредитиране	0020			
6. Гаранции и ангажименти	0030			

H 05.00 — Значими надзорни прегледи и оценки и произтеклите от тях надзорни решения

Главно предприятие:

Информационна позиция			Информационна стойност	Допълнителни бележки
			0010	0020
Годишна оценка на Вашето главно предприятие, извършена от надзорния орган на Вашата държава по произход	Цялостен рейтинг	**0010**		
	Елементи на риска, оценени от надзорния орган на третата държава за цялостния рейтинг:	**0020**		
	Стопански модел и рентабилност	**0021**		
	Вътрешно управление	**0022**		
	Капиталова адекватност	**0023**		
	Кредитен риск	**0024**		
	Пазарен риск	**0025**		
	Лихвен риск в банковия портфейл	**0026**		
	Операционен риск	**0027**		
	Ликвиден риск	**0028**		
Проверки и друг вид прегледи на Вашето главно предприятие, извършени от надзорния орган на Вашата държава по произход	Проверки на място	**0030**		
	Тематични прегледи	**0040**		
	Задълбочени анализи	**0050**		
Решения относно главното предприятие, издадени от надзорния орган	Решения относно капитала (допълнителни капиталови изисквания по втори стълб, задължителни или незадължителни)	**0060**		
	Решения относно ликвидността	**0070**		
	Решения относно ливъриджа	**0080**		
	Освобождавания	**0090**		
	Одобрения	**0100**		
	Други	**0110**		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Н 06.00 — Планове за възстановяване и предвидените в тях конкретни мерки, които могат да бъдат предприети спрямо КТД

Главно предприятие:

1. Обобщение на основните характеристики на плана за възстановяване на главното предприятие	**0010**	
2. Мерки, които биха оказали въздействие върху КТД в съответствие с разработените от Вашето главно предприятие варианти за възстановяване, в съответствие с член 48к, параграф 2, буква г) от Директива 2013/36/ЕС Моля, посочете следната информация: — Обобщение на вариантите за възстановяване, които биха оказали въздействие върху КТД. — За всеки вариант за възстановяване — количествено посочване на неговото въздействие върху КТД по отношение на капитала, ликвидността, активите и пасивите, както и печалбата и загубата.	**0020**	

Н 07.00 — Стопанска стратегия по отношение на КТД

Главно предприятие:

Обобщете основните характеристики на стопанската стратегията на главното предприятие по отношение на КТД.	**0010**	