Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2024/3172

2024 12 31

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2024/3172

2024 m. lapkričio 29 d.

kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su įstaigų informacijos, nurodytos to reglamento aštuntos dalies II ir III antraštinėse dalyse, viešu atskleidimu, ir panaikinamas Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/637

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 dėl riziką ribojančių reikalavimų kredito įstaigoms, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ([1]), ypač į jo 434a straipsnio penktą pastraipą,

kadangi:

(1) siekiant užtikrinti vienodą Reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymą, Komisijos įgyvendinimo reglamentu (ES) 2021/637 ([2]) nustatomi vienodi informacijos atskleidimo formatai. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2024/1623 ([3]) iš dalies pakeistas Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, kad į tą reglamentą būtų įtraukti Bazelio bankų priežiūros komiteto Trečiosios tarptautinės bankų reguliavimo sistemos (toliau – susitarimas „Bazelis III“) tarptautiniai standartai. Tuose tarptautiniuose standartuose nustatyti prudenciniai informacijos atskleidimo standartai, kuriais siekiama padidinti kredito įstaigoms taikomų prudencinių reikalavimų skaidrumą ir nuoseklumą. Todėl būtina iš dalies pakeisti taisykles dėl vienodų informacijos atskleidimo formatų, kad būtų atsižvelgta į tuos specifikacijų, susijusių su informacijos atskleidimo prievolėmis, pakeitimus;

(2) įstaigų atskleidžiama informacija apie savo pagrindinius reglamentuojamus parametrus turėtų apimti įstaigos turimo kapitalo, pagal riziką įvertinto turto, finansinio sverto ir aktualiausių likvidumo parametrų atskleidimą;

(3) kad įstaigos galėtų padengti nuostolius, patirtus vykdant veiklą ar jai nutrūkus, joms reikia pakankamo kiekio ir kokybės nuosavų lėšų, kaip reikalaujama pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnį. Įstaigos turėtų atskleisti informaciją apie savo nuosavų lėšų sudėtį, kiekį ir kokybę, kad suinteresuotieji subjektai galėtų įvertinti bankų galimybę padengti nuostolius;

(4) atskleidžiant informaciją apie anticiklinio kapitalo rezervo reikalavimo laikymąsi, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES ([4]) VII antraštinės dalies 4 skyriuje nurodyto anticiklinio kapitalo rezervo tikslas yra užtikrinti, kad bankų sektoriui taikomuose kapitalo reikalavimuose būtų atsižvelgta į makrofinansinę aplinką, kurioje veikia kredito įstaigos;

([1]) OL L 176, 2013 6 27, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj.

([2]) 2021 m. kovo 15 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/637, kuriuo nustatomi įstaigų informacijos, nurodytos Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 aštuntos dalies II ir III antraštinėse dalyse, viešo atskleidimo techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinami Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 1423/2013, Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2015/1555, Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2016/200 ir Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2017/2295, (OL L 136, 2021 4 21, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/637/oj).

([3]) 2024 m. gegužės 31 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2024/1623, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, kiek tai susiję su kredito rizikos, kredito vertinimo koregavimo rizikos, operacinės rizikos, rinkos rizikos ir rezultatų apatinės ribos reikalavimais, (OL L, 2024/1623, 2024 6 19, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj).

([4]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB, (OL L 176, 2013 6 27, p. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

(5) labai svarbu, kad rinka turėtų galimybę gauti informacijos apie tai, ar įstaiga turėtų būti priskirta pasaulinės sisteminės svarbos įstaigoms (G-SII). Dėl šios priežasties įstaigos turėtų atskleisti informaciją apie tai, ar Direktyvos 2013/36/ES 131 straipsnyje nurodyti reikšmingumo rodikliai yra įvykdyti, ar ne;

(6) siekiant užtikrinti, kad įstaigos vienodai ir palyginamai atskleistų informaciją apie tai, kaip jos laikosi likvidumo reikalavimų, įskaitant padengimo likvidžiuoju turtu reikalavimą ir grynąjį pastovaus finansavimo rodiklį, turėtų būti nustatyti vienodi šablonai;

(7) būtina užtikrinti Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytų informacijos teikimo prievolių nuoseklumą ir suderinamumą su kitais Sąjungos teisės aktais ASV rizikos srityje, visų pirma su Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2020/852 ([5]). Todėl informacijos apie ASV riziką atskleidimo taisyklėse turėtų būti atsižvelgiama į Reglamento 2020/852 2 ir 3 straipsniuose nustatytus kriterijus, klasifikaciją ir apibrėžtis. Visų pirma, tose taisyklėse turėtų būti atsižvelgiama į aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos nustatymo ir klasifikavimo kriterijus, nustatytus Reglamente (ES) 2020/852 ir Komisijos deleguotajame reglamente (ES) 2020/1818 ([6]). Dėl tos pačios priežasties, atskleisdamos informaciją apie savo nekilnojamojo turto portfelio energinį naudingumą, įstaigos tą informaciją turėtų pateikti energinio naudingumo sertifikate, apibrėžtame Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/31/ES ([7]) 2 straipsnio 12 punkte;

(8) Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/34/ES ([8]) 19a ir 29a straipsniuose reikalaujama, kad tam tikros didžiosios įmonės, kurios yra viešojo intereso įmonės, arba viešojo intereso įmonės, kurios yra didžiosios grupės patronuojančiosios įmonės, atitinkamai į savo vadovybės pranešimą arba konsoliduotąjį vadovybės pranešimą įtrauktų informaciją apie savo veiklos poveikį aplinkos, socialiniams ir su personalu susijusiems reikalams, taip pat pagarbos žmogaus teisėms, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimams. Tačiau kitoms įmonėms ši pareiga netaikoma. Todėl įmonės, kurioms Direktyvos 2013/34/ES 19a ir 29a straipsniai netaikomi, tokios informacijos atskleisti neprivalo ir gali būti nepajėgios įstaigoms pateikti tokios informacijos. Todėl galima tik tikėtis, kad įmonės, kurios yra įstaigų sandorio šalys, tą informaciją ir duomenis pateiks savanoriškai;

(9) siekiant įgyvendinti susitarimo „Bazelis III“ standartus, Reglamentu (ES) 2024/1623 į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalį įtraukta mažesnė rizika grindžiamo kapitalo reikalavimų, apskaičiuotų taikant vidaus modelius, riba (toliau – rezultatų apatinė riba), kuri yra lygi kapitalo reikalavimų, kurie būtų taikomi, jei būtų taikomi standartizuoti metodai, procentinei daliai. Todėl tikslinga pakeitimus atspindėti atitinkamuose informacijos atskleidimo šablonuose. Be to, siekiant palyginti rizika grindžiamo kapitalo pakankamumo koeficientus, apskaičiuotus pagal standartizuotus ir viduje sumodeliuotus metodus rizikos lygmeniu ir pozicijų klasėse pagal kredito riziką, turėtų būti nustatyti du nauji informacijos atskleidimo šablonai;

(10) kalbant apie standartizuotą kredito rizikos vertinimo metodą, Reglamentu (ES) 2024/1623 į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II antraštinės dalies 2 skyrių įtrauktas detalesnis įvairių pozicijų rizikos koeficientų režimas, įskaitant institucijų pozicijas, įmonių pozicijas, specializuoto skolinimo pozicijas, mažmenines pozicijas, nekilnojamuoju turtu užtikrintas pozicijas, subordinuotosios skolos pozicijas, nuosavybės vertybinių popierių pozicijas ir pozicijas esant įsipareigojimų neįvykdymui. Šiuos pakeitimus būtina atspindėti informacijos atskleidimo šablonuose ir suderinti šių informacijos atskleidimo šablonų eilučių numeraciją su atitinkamuose BBPK informacijos atskleidimo šablonuose naudojama numeracija;

([5]) 2020 m. birželio 18 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2020/852 dėl sistemos tvariam investavimui palengvinti sukūrimo, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) 2019/2088, (OL L 198, 2020 6 22, p. 13, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2020/852/oj).

([6]) 2020 m. liepos 17 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2020/1818, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/1011 papildomas ES prisitaikymo prie klimato kaitos lyginamųjų indeksų ir ES su Paryžiaus susitarimu suderintų lyginamųjų indeksų minimaliaisiais standartais, (OL L 406, 2020 12 3, p. 17, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1818/oj).

([7]) 2010 m. gegužės 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2010/31/ES dėl pastatų energinio naudingumo (nauja redakcija), (OL L 153, 2010 6 18, p. 13, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2010/31/oj).

([8]) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB, (OL L 182, 2013 6 29, p. 19, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj).

(11) Reglamento (ES) 2024/1623 nuostatomis, įtrauktomis į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II antraštinės dalies 3 skyrių, dėl vidaus reitingų metodo (IRB) taikymo kredito rizikos pozicijoms apribotos pozicijų klasės, kurioms, apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus kredito rizikai padengti, gali būti taikomas pažangusis IRB (A-IRB) metodas. Konkrečiai, institucijų pozicijoms dabar galima taikyti tik pagrindinį IRB (F-IRB) metodą, o nuosavybės vertybinių popierių pozicijoms leidžiama taikyti tik standartizuotą metodą, išskyrus pereinamuoju laikotarpiu. Be to, siekiant užtikrinti nuoseklų šių pozicijų traktavimą ir išvengti nepageidaujamų skirtumų tarp susijusių nuosavų lėšų reikalavimų, buvo sukurtos naujos pozicijų klasės „Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos“ ir „Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos“. Šie pakeitimai turėtų atsispindėti informacijos apie IRB metodo taikymą atskleidimo šablonuose. Taip pat būtina suderinti formos „Kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios taikomos kaip kredito rizikos mažinimo (KRM) priemonės, poveikis RWEA“, struktūrą su atitinkamame BBPK informacijos atskleidimo šablone naudojama eilučių numeracija;

(12) Reglamentu (ES) 2024/1623 į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 IV antraštinę dalį įtraukta nauja nuosavų lėšų reikalavimų rinkos rizikai padengti apskaičiavimo sistema, grindžiama BBPK atlikta esmine prekybos knygos peržiūra (EPKP). Šis pakeitimas buvo būtinas siekiant pašalinti prekybos knygos pozicijoms skirtoje rinkos rizikos kapitalo reikalavimų sistemoje nustatytus trūkumus. Pagal naująją sistemą įstaigos, apskaičiuodamos nuosavų lėšų reikalavimus rinkos rizikai padengti, turi taikyti supaprastintą standartizuotą, alternatyvų standartizuotą arba alternatyvų vidaus modelio metodą. Šie pakeitimai turėtų atsispindėti informacijos atskleidimo šablonuose, nustatant išsamų informacijos atskleidimo lentelių ir šablonų rinkinį. Šis naujas informacijos atskleidimo lentelių ir šablonų rinkinys turėtų įsigalioti, kai Sąjungoje bus pradėta taikyti rinkos rizikos reguliavimo sistema, pagrįsta Bazelio EPKP standartais. Šiuo metu taikomi informacijos atskleidimo reikalavimai turėtų būti taikomi ir toliau. Kad būtų galima visapusiškai suprasti, kaip taikomas tas naujas metodas, įstaigos, taikančios alternatyvų vidaus modelio metodą, pirmąją naujos informacijos atskleidimo sistemos taikymo dieną turėtų atskleisti ir kiekybinę, ir kokybinę informaciją;

(13) siekiant užtikrinti vienodą ir palyginamą kredito vertinimo koregavimo rizikos atskleidimą, turėtų būti nustatyti vienodi informacijos atskleidimo formatai. Todėl būtina nustatyti naujus informacijos atskleidimo šablonus ir lenteles kiekybinei ir kokybinei informacijai apie kredito vertinimo koregavimo riziką teikti. Šiuose šablonuose turėtų būti atsižvelgta į tai, kad įstaigos, kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti, gali taikyti standartizuotą, pagrindinį ar supaprastintą metodą arba šių metodų derinį ir kad kredito vertinimo koregavimo rizika turėtų aprėpti ir įstaigos sandorio šalies kredito maržos riziką, ir sandorių, kuriuos ta įstaiga sudaro su ta sandorio šalimi, portfelio rinkos riziką;

(14) siekiant išspręsti esamų metodų nepakankamo jautrumo rizikai ir nepakankamo palyginamumo problemą, Reglamentu (ES) 2024/1623 Reglamento (ES) Nr. 575/2013 III antraštinės dalies 1 skyriuje buvo nustatytas vienas naujas ne modeliais pagrįstas metodas, taikytinas apskaičiuojant nuosavų lėšų reikalavimus operacinei rizikai padengti. Remiantis susitarimo „Bazelis III“ standartuose numatyta veiksmų laisve, Sąjungos minimalūs nuosavų lėšų reikalavimai grindžiami tik veiklos rodiklio komponento (BIC) apskaičiavimu, o nuostolių istorija vertinama tik informacijos atskleidimo tikslais. Tie pakeitimai turėtų atsispindėti informacijos atskleidimo šablonuose, be kita ko, nustatant naujus šablonus, kuriuose būtų pateikiama informacija apie per pastaruosius 10 metų patirtus metinius veiklos nuostolius, veiklos rodiklio, komponentų ir subkomponentų apskaičiavimą ir susijusius nuosavų lėšų reikalavimus bei rizikos pozicijų sumas;

(15) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 501d straipsnio 2 dalyje nustatyta, kaip įstaigos turi apskaičiuoti savo nuosavų lėšų reikalavimus kriptoturto pozicijoms iki to reglamento 501d straipsnio 1 dalyje nurodyto teisėkūros procedūra priimamo akto taikymo pradžios dienos. Todėl būtina nustatyti, kaip įstaigos turi atskleisti savo kriptoturto pozicijas tuo pereinamuoju laikotarpiu;

(16) Reglamentu (ES) 2024/1623 iš dalies pakeista Reglamento (ES) Nr. 575/2013 434a straipsnio 1 dalis ir nustatytas reikalavimas EBI parengti IT sprendimus, įskaitant nurodymus, kuriuos įstaigos turi naudoti atskleisdamos informaciją, kurios reikalaujama pagal to reglamento II ir III antraštines dalis. Todėl informacijos atskleidimo šablonuose turėtų būti pakankamai aiškiai nurodyti duomenų vienetai ir informacija, kurią įstaigos turi atskleisti, siekdamos užtikrinti, kad naudotojai gautų pakankamai išsamios ir palyginamos informacijos ir kad būtų išlaikytas suderinamumas su tarptautiniais informacijos atskleidimo standartais. Kad EBI galėtų parengti tinkamus IT sprendimus, tų vienodų informacijos atskleidimo formatų struktūra ir pateikimas neturėtų būti privalomi. Visų pirma EBI turėtų turėti galimybę nukrypti nuo informacijos atskleidimo šablonų grafinio vaizdavimo ir lentelių struktūros, jei visi reikalaujami duomenų vienetai ir informacija yra įtraukti į IT sprendimą;

(17) siekiant įstaigoms pateikti išsamų integruotą vienodų informacijos atskleidimo formatų rinkinį ir užtikrinti aukštos kokybės informacijos atskleidimą, kartu atsižvelgiant į požiūrį, išdėstytą peržiūrėto Reglamento (ES) Nr. 575/2013 434a straipsnio 1 dalyje, būtina panaikinti Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2021/637 ir jį pakeisti šiuo reglamentu;

(18) siekiant užtikrinti, kad įstaigos informaciją atskleistų laiku ir kokybiškai, joms turėtų būti suteikta pakankamai laiko savo vidaus sistemoms pritaikyti atsižvelgiant į šiame reglamente atspindėtus ar įtrauktus esamos informacijos atskleidimo sistemos pakeitimus;

(19) šis reglamentas grindžiamas techninių įgyvendinimo standartų projektais, kuriuos Komisijai pateikė Europos bankininkystės institucija;

(20) Europos bankininkystės institucija dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ([9]) 37 straipsnį, pateikti rekomendacijų,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Pagrindinių parametrų atskleidimas ir pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apžvalga

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 straipsnio a–d, f ir g punktuose bei 447 straipsnio a–g punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 1 skirsnyje „Rizikos valdymo, pagrindinių prudencinių parametrų ir pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apžvalgos atskleidimas“.

2 straipsnis

Rizikos valdymo tikslų ir politikos atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 435 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 2 skirsnyje „Rizikos valdymo tikslų ir politikos atskleidimas“.

3 straipsnis

Taikymo srities atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 436 straipsnio b–h punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 3 skirsnyje „Taikymo srities atskleidimas“.

4 straipsnis

Informacijos apie nuosavas lėšas atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 437 straipsnio a–f punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 4 skirsnyje „Informacijos apie nuosavas lėšas atskleidimas“.

([9]) 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB, (OL L 331, 2010 12 15, p. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

5 straipsnis

Anticiklinių kapitalo rezervų atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 440 straipsnio a ir b punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 5 skirsnyje „Anticiklinių kapitalo rezervų atskleidimas“.

6 straipsnis

Sverto koeficiento atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 451 straipsnio 1 dalies a–e punktuose bei 451 straipsnio 2 ir 3 dalyse nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 6 skirsnyje „Sverto koeficiento atskleidimas“.

7 straipsnis

Pasaulinės sisteminės svarbos rodiklių atskleidimas

1. Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos (G-SII) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 441 straipsnyje nurodytą informaciją apie rodiklių, naudotų jų balui nustatyti, vertes atskleidžia naudodamos to reglamento 434a straipsnyje nurodytą vienodą informacijos atskleidimo formatą. G-SII naudoja tą informacijos atskleidimo formatą, kuriuo naudodamosi atitinkamos institucijos renka rodiklių vertes, kaip nustatyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) Nr. 1222/2014 ([10]) 3 straipsnio 2 dalyje, išskyrus visus pagal to deleguotojo reglamento 3 straipsnio 2 dalį renkamus papildomus duomenis ir papildomus straipsnius.

2. 1 dalyje nurodytą informaciją G-SII atskleidžia metų pabaigos 3 ramsčio ataskaitoje. Pateikusios galutines rodiklių vertes atitinkamoms kompetentingoms institucijoms G-SII dar kartą atskleidžia 1 dalyje nurodytą informaciją pirmoje 3 ramsčio ataskaitoje, jeigu institucijoms pateikti skaičiai skiriasi nuo atskleistųjų metų pabaigos 3 ramsčio ataskaitoje.

8 straipsnis

Likvidumo reikalavimų atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 435 straipsnio 1 dalyje bei 451a straipsnio 2, 3 ir 4 dalyse nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 7 skirsnyje „Likvidumo reikalavimų atskleidimas“.

9 straipsnis

Kredito rizikos ir gautinų sumų sumažėjimo rizikos pozicijų ir kredito kokybės atskleidimas

1. Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 435 straipsnio 1 dalies a, b, d ir f punktuose bei 442 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 8 skirsnyje „Informacijos apie kredito rizikos kokybę atskleidimas“.

2. Didelės įstaigos, kurių paskolų ir išankstinių mokėjimų, patenkančių į Reglamento (ES) Nr. 575/2013 47a straipsnio 3 dalies taikymo sritį, bendros balansinės vertės ir paskolų bei išankstinių mokėjimų, patenkančių į to reglamento 47a straipsnio 1 dalies taikymo sritį, visos bendros balansinės vertės santykis yra lygus 5 % arba didesnis, be 1 dalyje nurodytos informacijos, turi atskleisti papildomą informaciją, kad būtų laikomasi to reglamento 442 straipsnio c ir f punktų. Tos įstaigos tą informaciją atskleidžia kasmet.

([10]) 2014 m. spalio 8 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 1222/2014, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES nuostatos dėl metodikos, skirtos pasaulinės sisteminės svarbos įstaigoms nustatyti ir pasaulinės sisteminės svarbos įstaigų pakategorėms apibrėžti, nustatymo techninių reguliavimo standartų, (OL L 330, 2014 11 15, p. 27, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/1222/oj).

3. Taikant 2 dalį, įstaigos į vertės santykio vardiklį ir skaitiklį neįtraukia paskolų ir išankstinių mokėjimų, priskiriamų prie laikomų parduoti, lėšų centriniuose bankuose ir kitų indėlių iki pareikalavimo.

4. Įstaigos informaciją pagal 2 dalį pradeda atskleisti tada, kai du ketvirčius iš eilės per keturis ketvirčius iki informacijos atskleidimo ataskaitinės datos jos pasiekė arba viršijo toje dalyje nurodytą 5 % ribą. Pirmojo informacijos atskleidimo ataskaitinę datą įstaigos atskleidžia atitinkamą informaciją naudodamos toje dalyje nurodytus šablonus, jei tą informacijos atskleidimo ataskaitinę datą jos viršija 5 % ribą.

5. Įstaigos nebeprivalo atskleisti informacijos pagal 2 dalį, jei tris ketvirčius iš eilės per keturis ketvirčius iki informacijos atskleidimo ataskaitinės datos jos nebesiekė 5 % ribos.

10 straipsnis

Informacijos apie kredito rizikos mažinimo priemonių taikymą atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 453 straipsnio a–f punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 9 skirsnyje „Informacijos apie kredito rizikos mažinimo priemones atskleidimas“.

11 straipsnis

Informacijos apie standartizuoto metodo taikymą atskleidimas

Įstaigos, apskaičiuojančios pagal riziką įvertintų pozicijų sumas pagal standartizuotą metodą, atskleidžia šią informaciją apie standartizuoto metodo taikymą:

a) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 444 straipsnio a–e punktuose nurodytą informaciją ir Reglamento (ES) Nr. 575/2013 453 straipsnio g, h ir i punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 10 skirsnyje „Informacijos apie standartizuoto metodo taikymą kredito rizikai atskleidimas“;

b) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 444 straipsnio e punkte nurodytą informaciją apie pozicijų vertes, atskaitytas iš nuosavų lėšų, atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 4 skirsnyje „Informacijos apie nuosavas lėšas atskleidimas“.

12 straipsnis

Informacijos apie IRB metodo taikymą kredito rizikai atskleidimas

Įstaigos, apskaičiuojančios pagal riziką įvertintų pozicijų sumas pagal IRB metodą, Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 h punkte, 452 straipsnio a–h punktuose bei 453 straipsnio g ir j punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 11 skirsnyje „Informacijos apie IRB metodo taikymą kredito rizikai atskleidimas“.

13 straipsnis

Informacijos apie specializuotą skolinimą ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijas atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 straipsnio e punkte nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 12 skirsnyje „Informacijos apie specializuotą skolinimą ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijas atskleidimas“.

14 straipsnis

Sandorio šalies kredito rizikos pozicijų atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 straipsnio h punkte ir 439 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 13 skirsnyje „Sandorio šalies kredito rizikos atskleidimas“.

15 straipsnis

Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 449 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 14 skirsnyje „Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų atskleidimas“.

16 straipsnis

Informacijos apie standartizuoto metodo taikymą ir alternatyvių rinkos rizikos vidaus modelių naudojimą atskleidimas

1. Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 435 straipsnio 1 dalies a–d punktuose, 438 straipsnyje, 445 straipsnio 1 ir 2 dalyse, 455 straipsnio 1 dalies a–f punktuose ir 455 straipsnio 2 ir 3 dalyse nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 15 skirsnyje „Rinkos rizikos atskleidimas“.

2. Iki 2025 m. gruodžio 31 d. įstaigos informaciją atskleidžia pagal Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2021/637 ([11]) 15 straipsnį.

3. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 325az straipsnyje nurodytų alternatyvių metodų pirmą taikymo dieną įstaigos, kurios rinkos rizikai vertinti taiko alternatyvų vidaus modelių metodą, atskleidžia Reglamento (ES) Nr. 575/2013 455 straipsnio 1 dalies a–f punktuose nurodytą kokybinę informaciją kartu su to reglamento 455 straipsnio 2 dalyje nurodyta kiekybine informacija.

17 straipsnis

Kredito vertinimo koregavimo rizikos atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 438 straipsnio d ir h punktuose, 439 straipsnio h punkte ir 445a straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 16 skirsnyje „Informacijos apie kredito vertinimo koregavimą atskleidimas“.

18 straipsnis

Operacinės rizikos atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 435 straipsnyje, 438 straipsnio d punkte ir 446 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 17 skirsnyje „Operacinės rizikos atskleidimas“.

19 straipsnis

Pozicijų, neįtrauktų į prekybos knygą, palūkanų normos rizikos atskleidimas

1. Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 448 straipsnio 1 dalies a–g punktuose nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 18 skirsnyje „Palūkanų normos rizikos dėl ne prekybos knygos veiklos atskleidimas“.

2. Įstaigos, pirmą kartą atskleidžiančios informaciją pagal 1 dalį, neprivalo atskleisti tos informacijos, susijusios su ankstesne ataskaitine data.

([11]) 2022 m. lapkričio 30 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2022/2453, kuriuo dėl informacijos apie aplinkosauginę, socialinę ir valdymo riziką atskleidimo iš dalies keičiami Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/637 nustatyti techniniai įgyvendinimo standartai, (OL L 324, 2022 12 19, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2022/2453/oj).

20 straipsnis

Atlygio politikos atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 450 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 19 skirsnyje „Atlygio politikos atskleidimas“.

21 straipsnis

Informacijos apie suvaržytą ir nesuvaržytą turtą atskleidimas

Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 443 straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 20 skirsnyje „Informacijos apie suvaržytą ir nesuvaržytą turtą atskleidimas“.

22 straipsnis

Aplinkosauginės, socialinės ir valdymo rizikos (ASV rizikos) atskleidimas

1. Įstaigos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 449a straipsnyje nurodytą informaciją atskleidžia, kaip nurodyta I priedo 21 skirsnyje „Prudencinės informacijos apie ASV riziką atskleidimas“. Ta informacija turi apimti visą toliau nurodytą informaciją:

a) kokybinę informaciją apie aplinkosauginę, socialinę ir valdymo riziką;

b) kiekybinę informaciją apie pertvarkos, susijusios su klimato kaita, riziką;

c) kiekybinę informaciją apie fizinę riziką, susijusią su klimato kaita;

d) kiekybinę informaciją apie klimato kaitos švelninimo veiksmus, susijusius su ekonomine veikla, kuri laikoma tvaria aplinkos atžvilgiu pagal Reglamento (ES) 2020/852 3 straipsnį, sandorio šalių, kurioms taikomi Direktyvos 2013/34/ES 19a arba 29a straipsniai, atžvilgiu, taip pat namų ūkių ir vietos valdžios institucijų, nurodytų Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2021/451 ([12]) V priedo 1 dalies 42 punkto b papunktyje, atžvilgiu;

e) kiekybinę informaciją apie kitus klimato kaitos švelninimo veiksmus ir su klimato kaita susijusios rizikos pozicijas, kurie nelaikomi aplinkos atžvilgiu tvaria ekonomine veikla pagal Reglamento (ES) 2020/852 3 straipsnį, bet padeda sandorio šalims pertvarkos arba prisitaikymo procese siekti klimato kaitos švelninimo ir prisitaikymo prie jos tikslų.

2. įstaigos gali nuspręsti kiekybinę informaciją apie klimato kaitos švelninimo veiksmus ir su klimato kaita susijusios rizikos pozicijas, susijusius su ekonomine veikla, kuri pagal Reglamento (ES) 2020/852 3 straipsnį laikoma aplinkos atžvilgiu tvaria, sandorio šalių, kurios yra ne finansų bendrovės, ir kurioms netaikomos Direktyvos 2013/34/ES 19a arba 29a straipsnyje nustatytos informacijos atskleidimo prievolės bei Komisijos įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/2178 ([13]) nustatytos informacijos atskleidimo prievolės;

([12]) 2020 m. gruodžio 17 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/451, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo srityje techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014, (OL L 97, 2021 3 19, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

([13]) 2021 m. liepos 6 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2021/2178, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2020/852 papildomas nustatant įmonių, kurioms taikomas Direktyvos 2013/34/ES 19a arba 29a straipsnis, atskleistinos informacijos apie aplinkos atžvilgiu tvarią veiklą turinį bei pateikimą ir nustatant metodiką, taikytiną vykdant tą informacijos atskleidimo prievolę, (OL L 443, 2021 12 10, p. 9, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2021/2178/oj).

Apskaičiuodamos su Reglamento (ES) 2020/852 3 straipsnyje nustatytus reikalavimus atitinkančia veikla susijusių pozicijų (kriterijus atitinkančios taksonominės veiklos pozicijų) procentinę dalį tų sandorio šalių atžvilgiu, įstaigos:

a) gali, jei turi, naudoti informaciją, joms savanoriškai ir dvišaliu pagrindu suteiktą per paskolos išdavimo procesą, taip pat reguliarios kredito peržiūros ir stebėsenos procesus;

b) jei sandorio šalis negali arba nenori pateikti atitinkamų duomenų dvišaliu pagrindu, įstaigos gali naudoti vidaus įverčius ir pakaitinius duomenis ir prie šablono pridedamame aiškinamajame rašte paaiškinti, kokie vidaus įverčiai ir pakaitiniai duomenys naudoti ir kokiu mastu;

c) jei įstaigos negali dvišaliu pagrindu surinkti atitinkamos informacijos arba negali naudoti vidaus įverčių ir pakaitinių duomenų, arba negali tos informacijos surinkti arba tų įverčių ir pakaitinių duomenų naudoti taip, kad nesukeltų per didelės naštos sau ir savo sandorio šalims, jos gali prie šablono pridedamame aiškinamajame rašte paaiškinti, kodėl to neįmanoma padaryti.

Taikydamos a punktą, įstaigos informuoja savo sandorio šalis, kad tokios informacijos teikimas yra savanoriškas.

23 straipsnis

Informacijos apie kriptoturtą atskleidimas

Įstaigos atskleidžia informaciją, reikalingą kriptovaliutų pozicijų nuosavų lėšų reikalavimams apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 501d straipsnio 2 dalį, kaip nurodyta I priedo 22 skirsnyje „Kriptoturto pozicijų atskleidimas“.

24 straipsnis

IT sprendimai

EBI užtikrina, kad IT sprendimai, įskaitant nurodymus, susijusius su informacijos atskleidimu, kurio reikalaujama pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 II ir III antraštines dalis, visada atitiktų šiame reglamente nustatytus vienodus informacijos atskleidimo formatus ir apimtų visus duomenų vienetus bei informaciją, išvardytus informacijos atskleidimo šablonuose.

Pirmoje pastraipoje nurodytus IT sprendimus ir visus susijusius nurodymus EBI skelbia savo interneto svetainėje. EBI nuolat atnaujina tuos IT sprendimus ir nurodymus ir juos pateikia visomis oficialiosiomis kalbomis.

25 straipsnis

Bendrosios nuostatos dėl vienodų informacijos atskleidimo formatų

1. Vienoduose informacijos atskleidimo formatuose, nurodytuose Ind priede, kuris įtrauktas į EBI parengtus IT sprendimus, eilučių ar skilčių numeracijos keisti negalima, jei įstaiga pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 432 straipsnį neatskleidžia vienos ar kelių rūšių informacijos.

2. Prie atitinkamo IT sprendimais pagrįsto šablono arba lentelės pridedamame aiškinamajame rašte įstaigos aiškiai nurodo, kurių eilučių ar skilčių neužpildė, ir pateikia priežastį, dėl kurios informacija nebuvo atskleista.

3. Informacija, kurios reikalaujama pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 431 straipsnį, turi būti aiški ir išsami, kad tos informacijos naudotojai galėtų suprasti atskleidžiamą kiekybinę informaciją, ir turi būti pateikiama šalia šablonų, su kuriais ta informacija yra susijusi.

4. Skaitinės reikšmės pateikiamos taip:

a) kiekybiniai pinigų duomenys nurodomi mažiausiai milijonų vienetų tikslumu;

b) kiekybiniai duomenys, atskleidžiami kaip procentinė dalis, nurodomi vienetais mažiausiai dešimttūkstantųjų tikslumu.

5. Įstaigos taip pat pateikia šią informaciją:

a) ataskaitinę datą ir ataskaitinį laikotarpį;

b) ataskaitose nurodomą valiutą;

c) informaciją atskleidžiančios įstaigos pavadinimą ir, jei yra, juridinio asmens identifikatorių (LEI);

d) jei taikytina, taikytą apskaitos standartą;

e) jei taikytina, konsolidavimo apimtį.

26 straipsnis

Informacijos atskleidimo laikotarpis ir dažnumas

1. Informacijos atskleidimo laikotarpiai apibrėžiami kaip metų ketvirčiai T, T-1, T-2, T-3 ir T-4.

2. Vienoduose informacijos atskleidimo formatuose, nurodytuose Ind priede, kuris įtrauktas į EBI parengtus IT sprendimus, eilutės ar skiltys užpildomos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 433a, 433b ir 433c straipsniuose nustatytu informacijos atskleidimo dažnumu.

3. Įstaigos, kurioms taikoma prievolė skelbti informaciją, informaciją atskleidžia toliau nurodytu dažnumu:

a) I priede nurodytą informaciją kas ketvirtį atskleidžiančios įstaigos pateikia T, T-1, T-2, T-3 ir T-4 laikotarpių duomenis;

b) I priede nurodytą informaciją kas pusmetį atskleidžiančios įstaigos pateikia T, T-2 ir T-4 laikotarpių duomenis;

c) I priede nurodytą informaciją kasmet atskleidžiančios įstaigos pateikia T ir T-4 laikotarpių duomenis.

4. Įstaigos nurodo informacijos atskleidimo laikotarpius atitinkančias datas.

5. Atskleidžiant duomenis pirmą kartą nurodyti ankstesnių laikotarpių duomenų nereikalaujama.

27 straipsnis

Panaikinimas

1. Įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/637 nebetaikomas nuo 2025 m. sausio 1 d., išskyrus 15 straipsnį ir XXIX bei XXX priedus. Įgyvendinimo reglamento (ES 2021/637) 15 straipsnis ir XXIX bei XXX priedai toliau taikomi iki 2025 m. gruodžio 31 d. tik šio reglamento 16 straipsnio taikymo tikslais.

2. Įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/637 panaikinamas 2025 m. gruodžio 31 d.

3. Nuorodos į panaikintą reglamentą laikomos nuorodomis į šį reglamentą ir skaitomos pagal II priede pateiktą atitikties lentelę.

28 straipsnis

Įsigaliojimas ir taikymas

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo 2025 m. sausio 1 d.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2024 m. lapkričio 29 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

1 skirsnis. „Rizikos valdymo, pagrindinių prudencinių parametrų ir pagal riziką įvertinto turto (RWA) apžvalgos atskleidimas“
EU OV1 forma. Bendrų rizikos pozicijos sumų apžvalga
EU KM1 forma. Pagrindinių parametrų forma
EU INS1 forma. Dalyvavimas draudimo įmonėse
EU INS2 forma. Finansiniai konglomeratai. Informacija apie nuosavas lėšas ir kapitalo pakankamumo rodiklį
EU OVC lentelė. Informacija apie vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesą (ICAAP)
EU CMS1 forma. Modeliuojamų ir standartizuotų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų rizikos lygmenių palyginimas
EU CMS2 forma. Modeliuojamų ir standartizuotų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų kredito rizikai padengti turto klasės lygmenių palyginimas
2 skirsnis. „Rizikos valdymo tikslų ir politikos atskleidimas“
EU OVA lentelė. Įstaigos rizikos valdymo metodas
EU OVB lentelė. Valdymo priemonių atskleidimas
3 skirsnis. „Taikymo srities atskleidimas“
EU LI1 forma. Apskaitos ir prudencinio konsolidavimo apimčių skirtumai ir finansinių ataskaitų kategorijų priskyrimas prie reguliavimo rizikos kategorijų
EU LI2 forma. Pagrindinės reguliuojamų pozicijų sumų ir finansinių ataskaitų balansinių verčių skirtumų priežastys
EU LI3 forma. Bendrasis konsolidavimo apimties skirtumų aprašymas (pagal subjektus)
EU LIA lentelė. Apskaitos ir reguliuojamų pozicijų sumų skirtumų paaiškinimai
EU LIB lentelė. Kita kokybinė informacija apie taikymo sritį
EU PV1 forma. Prudencinio vertinimo koregavimai (PVA)
4 skirsnis. „Informacijos apie nuosavas lėšas atskleidimas“
EU CC1 forma. Reguliuojamų nuosavų lėšų sudėtis
EU CC2 forma. Reguliuojamų nuosavų lėšų suderinimas su audituotose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu
EU CCA forma. Reguliuojamų nuosavų lėšų priemonių ir tinkamų įsipareigojimų priemonių pagrindinės savybės
5 skirsnis. „Antciklinių kapitalo rezervų atskleidimas“
EU CCyB1 forma. Kredito pozicijų, svarbių apskaičiuojant antciklinį kapitalo rezervą, geografinis pasiskirstymas
EU CCyB2 forma. Įstaigos specialaus antciklinio kapitalo rezervo suma
6 skirsnis. „Sverto koeficiento atskleidimas“
EU LR1 - LRSum forma. Apskaitinio turto ir sverto koeficiento pozicijų suderinimo santrauka
EU LR2 - LRCom forma. Bendras informacijos apie sverto koeficientą atskleidimas
EU LR3 - LRSpl forma. Balansinių pozicijų išskyrus išvestines finansines priemones, VPJFS ir pozicijas, kurioms taikoma išimtis) suskirstymas
EU LRA lentelė. Kokybinės informacijos apie sverto koeficientą atskleidimas
7 skirsnis. „Likvidumo reikalavimų atskleidimas“
EU LIQA lentelė. Likvidumo rizikos valdymas
EU LIQ1 forma. Kiekybinė informacija apie LCR
EU LIQB lentelė, kurioje pateikiama kokybinė informacija apie LCR, papildanti informaciją EU LIQ1 formoje
EU LIQ2 forma. Grynasis pastovaus finansavimo rodiklis
8 skirsnis. „Informacijos apie kredito rizikos kokybę atskleidimas“
EU CRA lentelė. Bendroji kokybinė informacija apie kredito riziką
EU CRB lentelė. Papildoma atskleidžiama su turto kredito kokybe susijusi informacija
EU CR1 forma. Veiksnios ir neveiksnios pozicijos ir susiję atidėjiniai
EU CR1-A forma. Pozicijų terminas
EU CR2 forma. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupos pokyčiai
EU CR2a forma. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupos pokyčiai ir susijusios susigrąžintos grynosios sukauptos sumos
EU CQ1 forma. Restruktūrizuotų pozicijų kredito kokybė
EU CQ2 forma. Restruktūravimo kokybė
EU CQ3 forma. Veiksnių ir neveiksnių pozicijų kredito kokybė pagal pradelstas dienas
EU CQ4 forma. Neveiksnių pozicijų kokybė pagal geografinius duomenis
EU CQ5 forma. Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų kredito kokybė pagal sektorių
EU CQ6 forma. Užtikrinimo priemonių vertinimas. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai
EU CQ7 forma. Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus
EU CQ8 forma. Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus. Suski
9 skirsnis. „Informacijos apie kredito rizikos mažinimo priemones atskleidimas“
EU CRC lentelė. Su KRM priemonėmis susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU CR3 forma. KRM priemonių apžvalga. Informacijos apie kredito rizikos mažinimo priemonių taikymą atskleidim
10 skirsnis. „Informacijos apie standartizuoto metodo taikymą kredito rizikai atskleidimas“
EU CRD lentelė. Su standartizuotu metodu susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU CR4 forma. Standartizuotas metodas. Kredito rizikos pozicija ir KRM poveikis
EU CR5 forma. Standartizuotas metodas
11 skirsnis. „Informacijos apie IRB metodo taikymą kredito rizikai atskleidimas“
EU CRE lentelė. Su IRB metodu susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU CR6 forma. IRB metodas. Kredito rizikos pozicijos pagal poziciju klases ir PD skalės intervalus
EU CR6-A forma. IRB ir SA metodų taikymo sritis
EU CR7 forma. IRB metodas. Kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios taikomos kaip KRM priemonės, poveiki
EU CR7-A forma. IRB metodas. KRM priemonių taikymo masto atskleidimas
EU CR8 forma. Kredito rizikos pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, RWEA srautų ataskaitos
CR9 forma. IRB metodas. Grįžtamasis PD patikrinimas pagal pozicijų klases (nustatyta PD skalė)
CR9.1 forma. IRB metodas. Grįžtamasis PD patikrinimas pagal pozicijų klases (tik PD įverčiai pagal KRR 180 straipsnio 1 dalies f punktą)
12 skirsnis. „Informacijos apie specializuotą skolinimą ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijas atskleidimas“
EU CR10 forma. Specializuoto skolinimo ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijos, kurioms taikomas paprastasis
13 skirsnis. „Sandorio šalies kredito rizikos atskleidimas“
Su CCR susijusios kokybinės informacijos atskleidimas
EU CCR1 forma. CCR pozicijos analizė pagal metodus
EU CCR3 forma. Standartizuotas metodas. CCR pozicijos pagal reguliuojamą poziciju klasę ir rizikos koeficientus
EU CCR4 forma. IRB metodas. CCR pozicijos pagal poziciju klasę ir PD skalę
EU CCR5 forma. CCR poziciju užtikrinimo priemonių sudėtis
EU CCR6 forma. Kredito išvestinių finansinių priemonių pozicijos
EU CCR7 forma. CCR pozicijų, kurioms taikomas IMM, RWEA srautų ataskaitos
EU CCR8. Pagrindinių sandorio šalių pozicijos
14 skirsnis. „Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų atskleidimas“
Su pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijomis susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU SEC1 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje
EU SEC2 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos prekybos knygoje
EU SEC3 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje ir susiję reguliuojamojo kapitalo reikalavimai. Įstaiga, veikianti kaip iniciatorė arba rėmėja
EU SEC4 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje ir susiję reguliuojamojo kapitalo reikalavimai. Įstaiga, veikianti kaip investuotoja
EU SEC5 forma. Įstaigos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos. Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui ir specifinės kredito rizikos koregavimai
15 skirsnis. „Rinkos rizikos atskleidimas“
EU MRA lentelė. Su rinkos rizika susijusi kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU MR1 forma. Rinkos rizika pagal alternatyvų standartizuotą metodą (ASA)
EU MRB lentelė. Kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai alternatyvų vidaus modelio metodą (AIMA) taikančioms įstaigoms
EU MR2 forma. Rinkos rizika pagal alternatyvų vidaus modelio metodą (AIMA)
EU MR3 forma. Rinkos rizika pagal supaprastintą standartizuotą metodą (SSA)
16 skirsnis. „Informacijos apie kredito vertinimo koregavimą atskleidimas“
EU CVAA lentelė. Su kredito vertinimo koregavimo rizika susijusi kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai
EU CVA1 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal supaprastintą pagrindinį metodą
EU CVAB lentelė. Su kredito vertinimo koregavimo rizika susijusi kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai standartizuotą metodą taikančioms įstaigoms
EU CVA2 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal išsamų pagrindinį metodą
EU CVA3 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal standartizuotą metodą
EU CVA4 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizikos pagal standartizuotą metodą RWA srautų ataskaitos
17 skirsnis. „Operacinė rizikos atskleidimas“
EU ORA lentelė. Kokybinė informacija apie operacinę riziką
EU OR1 forma. Operacinės rizikos nuostoliai
EU OR2 forma. Verslo rodikliis, komponentai ir subkomponentai
EU OR3 forma. Nuosavų lėšų reikalavimai operacinei rizikai padengti ir rizikos pozicijų sumos
18 skirsnis. „Palūkanų normos rizikos dėl ne prekybos knygos veiklos atskleidimas“
EU IRRBBA lentelė. Kokybinė informacija apie palūkanų normos riziką dėl ne prekybos knygos veiklos
EU IRRBB1 forma. Palūkanų normos rizika dėl ne prekybos knygos veiklos
19 skirsnis. „Atlygio politikos atskleidimas“
EU REMA lentelė. Atlygio nustatymo politika
EU REM1 forma. Finansiniais metais skirtas atlygis
EU REM2 forma. Specialūs mokėjimai darbuotojams, kurių profesinė veikla turi reikšminga poveikį įstaigų rizikos pobūdžiui (nustatytiesiems darbuotojams)
EU REM3 forma. Atidėtas atlygis
EU REM4 forma. 1 mln. EUR per metus ar didesnis atlygis
EU REM5 forma. Informacija apie darbuotojus, kurių profesinė veikla turi reikšminga poveikį įstaigų rizikos pobūdžiui (nustatytuosius darbuotojus)
20 skirsnis. „Informacijos apie suvaržytą ir nesuvaržytą turtą atskleidimas“
EU AE1 forma. Suvaržytas ir nesuvaržytas turtas
EU AE2 forma. Gautos užtikrinimo priemonės ir išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai
EU AE3 forma. Suvaržymo šaltiniai
EU AE4 lentelė. Papildomos aiškinamosios pastabos
21 skirsnis. „Prudencinės informacijos apie ASV riziką atskleidimas“
1 lentelė. Kokybinė informacija apie aplinkosauginę riziką
2 lentelė. Kokybinė informacija apie socialinę riziką
3 lentelė. Kokybinė informacija apie valdymo riziką
1 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Pozicijų kredito kokybė pagal sektorius, išmetamųjų teršalų kiekį ir likutinį terminą
2 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu. Užtikrinimo priemonės energijos vartojimo efektyvumas
3 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Suderinimo parametrai
4 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Pozicijos 20-ies daugiausiai anglies dioksido išskiriančių bendrovių atžvilgiu
5 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios fizinės rizikos rodikliai. Su fizine rizika susijusios pozicijos
6 šablonas. Kriterijus atitinkančios taksonominės veiklos pozicijų pagrindinių veiklos rezultatų rodiklių (PVRR) santrauka
7 šablonas. Švelninimo veiksmai. Apskaičiuojant ŽTR aktualus turtas
8 šablonas. ŽTR (%)
9 šablonas. Švelninimo veiksmai. BATR
10 šablonas. Kiti klimato kaitos švelninimo veiksmai, neįtraukti į Reglamentą (ES) 2020/852
22 skirsnis. „Kriptoturto pozicijų atskleidimas“
EU CAE1 forma. Kriptoturto pozicijos

EU OV1 forma. Bendrų rizikos pozicijos sumų apžvalga

		Bendros rizikos pozicijos sumos (TREA)		Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma
		a	b	c
		T	T-1	T
1	Kredito rizika (neįtraukiant sandorio šalies kredito rizikos)			
2	Iš jos pagal standartizuotą metodą			
3	Iš jos pagal pagrindinį IRB (F-IRB) metodą			
4	Iš jos pagal skirstymo metodą			
EU 4a	Iš jos nuosavybės vertybiniai popieriai, vertinami pagal paprastąjį rizikos koeficientų metodą			
5	Iš jos pagal pažangųjį IRB (A-IRB) metodą			
6	Sandorio šalies kredito rizika (CCR)			
7	Iš jos pagal standartizuotą metodą			
8	Iš jos pagal vidaus modelio metodą (IMM)			
EU 8a	Iš jos PSŠ pozicijos			
9	Iš jos kita CCR			
10	Kredito vertinimo koregavimo rizika			
EU 10a	Iš jos pagal standartizuotą metodą			
EU 10b	Iš jos pagal pagrindinį metodą (F-BA ir R-BA)			
EU 10c	Iš jos pagal supaprastintą metodą			
11	Netaikoma			
12	Netaikoma			
13	Netaikoma			
14	Netaikoma			
15	Atsiskaitymų rizika			
16	Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje (pritaikius			
17	Iš jo pakeitimas vertybiniais popieriais pagal SEC-IRBA metodą			
18	Iš jo pakeitimas vertybiniais popieriais pagal SEC-ERBA metodą (įskaitant IAA)			
19	Iš jo pakeitimas vertybiniais popieriais pagal SEC-SA metodą			
EU 19a	Iš jo pakeitimas vertybiniais popieriais, kuriam taikomas 1250 % rizikos koeficientas / atskaitymas			
20	Pozicijos, užsienio valiutos ir biržos prekių rizika (rinkos rizika)			
21	Iš jos pagal alternatyvų standartizuotą metodą (A-SA)			
EU 21a	Iš jos pagal supaprastintą standartizuotą metodą (S-SA)			
22	Iš jos pagal alternatyvų vidaus modelių metodą (A-IMA)			
EU 22a	Didelės pozicijos			
23	Perklasifikavimas iš prekybos į ne prekybos knygas			
24	Operacinė rizika			
EU 24a	Kriptoturto pozicijos			
25	Atskaitymo ribų nesiekiančios sumos (kurioms taikomas 250 % rizikos koeficientas)			
26	Taikyta rezultatų apatinė riba (%)			
27	Apatinės ribos koregavimas (prieš taikant pereinamojo laikotarpio viršutinę ribą)			
28	Apatinės ribos koregavimas (pritaikius pereinamojo laikotarpio viršutinę ribą)			
29	**Iš viso**			

EU KM1 forma. Pagrindinių parametrų forma

		a	b	c	d	e
		T	T-1	T-2	T-3	T-4
	Turimos nuosavos lėšos (sumos)					
1	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)					
2	1 lygio kapitalas					
3	Visas kapitalas					
	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos					
4	Bendra rizikos pozicijos suma					
4a	Bendra rizikos pozicija prieš taikant apatinę ribą					
	Kapitalo pakankamumo koeficientai (pagal riziką įvertintų pozicijų sumos procentinė dalis)					
5	Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo pakankamumo koeficientas (%)					
5a	Netaikoma					
5b	Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo pakankamumo koeficientas (%) atsižvelgus į TREA vertę nepritaikius apatinės ribos					
6	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas (%)					
6a	Netaikoma					
6b	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas (%) atsižvelgus į TREA vertę nepritaikius apatinės ribos					
7	Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas (%)					
7a	Netaikoma					
7b	Bendras kapitalo pakankamumo koeficientas (%) atsižvelgus į TREA vertę nepritaikius apatinės ribos					
	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimai rizikai, išskyrus pernelyg didelio sverto riziką, padengti (pagal riziką įvertintų pozicijų sumos procentinė dalis)					
EU 7d	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimai rizikai, išskyrus pernelyg didelio sverto riziką, padengti (%)					
EU 7e	iš jų: vykdytini naudojant CET1 kapitalą (procentiniais punktais)					
EU 7f	iš jų: vykdytini naudojant 1 lygio kapitalą (procentiniais punktais)					
EU 7g	Bendra SREP nuosavų lėšų reikalavimų suma (%)					
	Jungtinio rezervo ir bendro kapitalo reikalavimai (pagal riziką įvertintų pozicijų sumos procentinė dalis)					
8	Kapitalo apsaugos rezervas (%)					
EU 8a	Apsaugos rezervas, sudarytas dėl valstybės narės lygmeniu nustatytos makroprudencinės rizikos arba sisteminės rizikos (%)					
9	Įstaigos specialus anticiklinis kapitalo rezervas (%)					
EU 9a	Sisteminės rizikos rezervas (%)					
10	Pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos rezervas (%)					
EU 10a	Kitos sisteminės svarbos įstaigos rezervas (%)					
11	Jungtinio rezervo reikalavimas (%)					
EU 11a	Bendri kapitalo reikalavimai (%)					
12	Įvykdžius bendrus SREP nuosavų lėšų reikalavimus likusi CET1 suma (%)					
	Sverto koeficientas					
13	Bendras pozicijų matas					
14	Sverto koeficientas (%)					
	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimai pernelyg didelio sverto rizikai padengti (bendro pozicijų mato procentinė dalis)					
EU 14a	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimai pernelyg didelio sverto rizikai padengti (%)					
EU 14b	iš jų: vykdytini naudojant CET1 kapitalą (procentiniais punktais)					
EU 14c	Bendri SREP sverto koeficiento reikalavimai (%)					
	Sverto koeficiento rezervo ir viso sverto koeficiento reikalavimai (bendro pozicijų mato procentinė dalis)					
EU 14d	Sverto koeficiento rezervo reikalavimas (%)					
EU 14e	Visas sverto koeficiento reikalavimas (%)					
	Padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis					
15	Visas aukštos kokybės likvidusis turtas (HQLA) (vidutinė įvertinta vertė)					
EU 16a	Netenkamų pinigų srautai. Bendra įvertinta vertė					
EU 16b	Gaunamų pinigų srautai. Bendra įvertinta vertė					
16	Bendra grynųjų netenkamų pinigų srautų suma (koreguota vertė)					
17	Padengimo likvidžiuoju turtu rodiklis (%)					
	Grynasis pastovaus finansavimo rodiklis					
18	Bendras turimas pastovus finansavimas					
19	Bendras būtinas pastovus finansavimas					
20	NSFR rodiklis (%)					

EU INS1 forma. Dalyvavimas draudimo įmonėse

		a	b
		Pozicijos vertė	Rizikos pozicijos suma
1	Draudimo arba perdraudimo įmonėse ar draudimo kontroliuojančiose bendrovėse turimų nuosavų lėšų priemonių suma, neatskaitoma iš nuosavų lėšų		

EU INS2 forma. Finansiniai konglomeratai. Informacija apie nuosavas lėšas ir kapitalo pakankamumo rodiklį

		a
		T
1	Finansiniam konglomeratui taikomi papildomi nuosavų lėšų reikalavimai (suma)	
2	Finansinio konglomerato kapitalo pakankamumo rodiklis (%)	

EU OVC lentelė. Informacija apie vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesą (ICAAP)

Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesas ir atliekamas banko rizikos vertinimas, kaip bankas ketina mažinti tą riziką ir kiek turimo ir būsimo kapitalo reikia, atsižvelgus į kitus švelninamuosius veiksnius.

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Laisva forma
KRR 438 straipsnio a punktas	a)	Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo metodas
KRR 438 straipsnio c punktas	b)	Atitinkamai kompetentingai institucijai paprašius, įstaigos vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso rezultatai

EU CMS1 forma. Modeliuojamų ir standartizuotų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų rizikos lygmeniu palyginimas

		a	b	c	d	EU d
		RWEA sumos, susijusios su naudojamais modelio metodais, kuriems bankai gavo priežiūros institucijų patvirtinimą	RWEA sumos, susijusios su portfeliais, kuriems taikomi standartizuoti metodai	Bendra faktinių RWEA verčių suma (a + b)	RWEA sumos, apskaičiuotos pagal išsamų standartizuotą metodą	RWEA sumos kaip rezultatų apatinės ribos pagrindas
1	Kredito rizika (išskyrus sandorio šalies kredito riziką)					
2	Sandorio šalies kredito rizika					
3	Kredito vertinimo koregavimas					
4	Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos bankinėje knygoje					
5	Rinkos rizika					
6	Operacinė rizika					
7	Kitos pagal riziką įvertintų pozicijų sumos					
8	Iš viso					

EU CMS2 forma. Modeliuojamų ir standartizuotų pagal riziką įvertintų pozicijų sumų kredito rizikai padengti turto klasės lygmeniu palyginimas

		a	b	c	d	EU d
		RWEA sumos, susijusios su naudojamais modelio metodais, kuriems įstaigos gavo priežiūros institucijų patvirtinimą	a skilties RWEA sumos, jei yra perskaičiuotos taikant standartizuotą metodą	Bendra faktinių RWEA verčių suma	RWEA sumos, apskaičiuotos pagal išsamų standartizuotą metodą	RWEA sumos kaip rezultatų apatinės ribos pagrindas
1	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos					
EU 1a	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos					
EU 1b	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos					
EU 1c	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos pagal standartizuotą metodą					
EU 1d	Tarptautinių organizacijų pozicijos pagal standartizuotą metodą					
2	Įstaigų pozicijos					
3	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos					
4	Netaikoma					
5	Įmonių pozicijos					
5.1	Iš jų: kurioms taikomas F-IRB					
5.2	Iš jų: kurioms taikomas A-IRB					
EU 5a	Iš jų: Įmonių pozicijos. Bendros					
EU 5b	Iš jų: Įmonių pozicijos. Specializuoto skolinimo					
EU 5c	Iš jų: Įmonių pozicijos. Įsigytų gautinų sumų					
6	Mažmeninės pozicijos					
6.1	Iš jų: Mažmeninės pozicijos: reikalavimus atitinkančios					
EU 6.1a	Iš jų: Mažmeninės pozicijos: įsigytų gautinų sumų					
EU 6.1b	Iš jų: Mažmeninės pozicijos: kitos					
6,2	Iš jų: Mažmeninės pozicijos: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu					
7	Netaikoma					
EU 7a	Nekilnojamuoju turtu užtikrintos ir ADC pozicijos pagal standartizuotą metodą					
EU 7b	Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) pozicijos					
EU 7c	Pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui pagal standartizuotą metodą					
EU 7d	Subordinuotosios skolos pozicijos pagal standartizuotą metodą					
EU 7e	Padengtųjų obligacijų pozicijos pagal standartizuotą metodą					
EU 7f	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos pagal standartizuotą metodą					
8	Kito nekreditinių įsipareigojimų turto pozicijos					
9	Iš viso					

EU OVA lentelė. Įstaigos rizikos valdymo metodas

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 435 straipsnio 1 dalies f punktas	a)	Valdymo organo patvirtintos glaustos rizikos ataskaitos atskleidimas.
KRR 435 straipsnio 1 dalies b punktas	b)	Informacija apie kiekvienos rūšies rizikos valdymo struktūrą.
KRR 435 straipsnio 1 dalies e punktas	c)	Valdymo organo patvirtintas pareiškimas dėl rizikos valdymo priemonių tinkamumo.
KRR 435 straipsnio 1 dalies c punktas	d)	Informacijos apie riziką atskleidimo ir (arba) rizikos vertinimo sistemų apimties ir pobūdis atskleidimas.
KRR 435 straipsnio 1 dalies c punktas	e)	Informacijos apie pagrindines informacijos apie riziką atskleidimo ir rizikos vertinimo sistemų savybes atskleidimas.
KRR 435 straipsnio 1 dalies a punktas	f)	Kiekvienos atskiros rizikos kategorijos rizikos valdymo strategijos ir procesai.
KRR 435 straipsnio 1 dalies a ir d punktai	g)	Informacija apie rizikos valdymo, apsidraudimo nuo jos ir jos mažinimo strategijas ir procesus, taip pat apie apsidraudimo nuo rizikos ir rizikos mažinimo priemonių veiksmingumo stebėseną.

EU OVB lentelė. Valdymo priemonių atskleidimas

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Laisva forma
KRR 435 straipsnio 2 dalies a punktas	a)	Direktorių postų, kuriuos užima valdymo organo nariai, skaičius
KRR 435 straipsnio 2 dalies b punktas	b)	Informacija apie valdymo organo narių atrankos politiką ir jų faktines žinias, įgūdžius ir kompetenciją
KRR 435 straipsnio 2 dalies c punktas	c)	Informacija apie įvairovės politiką, taikomą atrenkant valdymo organo narius
KRR 435 straipsnio 2 dalies d punktas	d)	Informacija apie tai, ar įstaiga yra įsteigusi atskirą rizikos komitetą, ir apie posėdžių dažnumą
KRR 435 straipsnio 2 dalies e punktas	e)	Su rizika susijusios informacijos srauto valdymo organui aprašymas

EU LI1 forma. Apskaitos ir prudencinio konsolidavimo apimčių skirtumai ir finansinių ataskaitų kategorijų priskyrimas prie reguliavimo rizikos kategorijų

		a	b	c	d	e	f	g
				Straipsnių balansinės vertės				
		Paskelbtose finansinėse ataskaitose nurodytos balansinės vertės	Balansinės vertės pagal prudencinio konsolidavimo apimtį	Straipsnių, kuriems taikoma kredito rizikos sistema	Straipsnių, kuriems taikoma sandorio šalies kredito rizikos sistema	Straipsnių, kuriems taikoma pakeitimo vertybiniais popieriais sistema	Straipsnių, kuriems taikoma rinkos rizikos sistema	Straipsnių, kuriems netaikomi nuosavų lėšų reikalavimai ir kurie atskaitomi iš nuosavų lėšų
	Suskirstymas pagal turto klases remiantis paskelbtose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu							
1								
2								
3								
	...							
xxx	**Visas turtas**							
	Suskirstymas pagal įsipareigojimų klases remiantis paskelbtose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu							
1								
2								
3								
	...							
xxx	**Visi įsipareigojimai**							

EU LI2 forma. Pagrindinės reguliuojamų pozicijų sumų ir finansinių ataskaitų balansinių verčių skirtumų priežastys

		a	b	c	d	e
		Iš viso	Straipsniai, kuriems taikoma			
			kredito rizikos sistema	pakeitimo vertybiniais popieriais sistema	sandorio šalies kredito rizikos sistema	rinkos rizikos sistema
1	**Turto balansinės vertės suma pagal prudencinio konsolidavimo apimtį (kaip nurodyta LI1 formoje)**					
2	**Įsipareigojimų balansinės vertės suma pagal prudencinio konsolidavimo apimtį (kaip nurodyta LI1 formoje)**					
3	**Visa grynoji suma pagal prudencinio konsolidavimo apimtį**					
4	**Nebalansinės sumos**					
5	*Vertinimo skirtumai*					
6	*Skirtumai dėl skirtingų užskaitos taisyklių, išskyrus jau įtrauktuosius į 2 eilutę*					
7	*Skirtumai dėl atsižvelgimo į atidėjinius*					
8	*Skirtumai, susidarantys dėl kredito rizikos mažinimo priemonių (KRM) taikymo*					
9	*Skirtumai dėl kredito perskaičiavimo koeficientų*					
10	*Skirtumai dėl pakeitimo vertybiniais popieriais su rizikos perleidimu*					
11	*Kiti skirtumai*					
12	**Pozicijų sumos, į kurias atsižvelgiama reguliavimo tikslais**					

EU LI3 forma. Bendrasis konsolidavimo apimties skirtumų aprašymas (pagal subjektus)

a	b	c	d	e	f	g	h
Subjekto pavadinimas	Apskaitos konsolidavimo metodas	Prudencinio konsolidavimo metodas					Subjekto aprašymas
		Visiškas konsolidavimas	Subjektas yra proporcingai konsoliduotas	Subjektui taikytas nuosavybės metodas	Subjektas yra nei konsoliduotas, nei atskaitytas	Subjektas yra atskaitytas	
A subjektas	*visiškas konsolidavimas*	*X*					*Kredito įstaiga*
N subjektas	*visiškas konsolidavimas*		*X*				*Kredito įstaiga*
Z subjektas	*visiškas konsolidavimas*				*X*		*Draudimo įmonė*
AA subjektas	*visiškas konsolidavimas*			*X*			*Nereikšminga išperkamosios nuomos įmonė*

EU LIA lentelė. Apskaitos ir reguliuojamų pozicijų sumų skirtumų paaiškinimai

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 436 straipsnio b punktas	a)	EU LI1 formos a ir b skiltyse pateiktų sumų skirtumai
KRR 436 straipsnio d punktas	b)	Kokybinė informacija apie pagrindines apskaitos ir reguliuojamojo konsolidavimo apimčių skirtumų priežastis, nurodytas EU LI2 formoje

EU LIB lentelė. Kita kokybinė informacija apie taikymo sritį

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 436 straipsnio f punktas	a)	Kliūtys, trukdančios greitai pervesti nuosavas lėšas arba padengti grupės įsipareigojimus
KRR 436 straipsnio g punktas	b)	Į konsolidavimą neįtrauktos patronuojamosios įmonės, turinčios mažiau nuosavų lėšų, negu reikalaujama
KRR 436 straipsnio h punktas	c)	Taikoma KRR 7 straipsnyje nustatyta nukrypti leidžianti nuostata arba KRR 9 straipsnyje nustatytas individualus konsolidavimo metodas
KRR 436 straipsnio g punktas	d)	Bendra suma, kuria faktinės nuosavos lėšos yra mažesnės, negu reikalaujama visose į konsolidavimą neįtrauktose patronuojamosiose įmonėse

EU PV1 forma. Prudencinio vertinimo koregavimai (PVA)

Nustatytasis formatas

		a	b	c	d	e	EU e1	EU e2	f	g	h
		Rizikos kategorija					Kategorijos lygmens AVA. Vertinimo neapibrėžtumas				
	Kategorijos lygmens AVA	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos	Palūkanų normų	Užsienio valiutos kurso	Kredito	Biržos prekių	Neuždirbtos kredito maržos AVA	Investavimo ir finansavimo išlaidų AVA	**Bendra kategorijos lygmens suma po diversifikavimo**	Iš jos: bendra prekybos knygos pozicijų, kurioms taikomas pagrindinis metodas, suma	Iš jos: bendra bankinės knygos pozicijų, kurioms taikomas pagrindinis metodas, suma
1	Rinkos kainų neapibrėžtumas										
2	Netaikoma										
3	Pozicijos uždarymo išlaidos										
4	Koncentruotos pozicijos										
5	Pirmalaikis sutarties nutraukimas										
6	Modelio rizika										
7	Operacinė rizika										
8	Netaikoma										
9	Netaikoma										
10	Būsimos administracinės išlaidos										
11	Netaikoma										
12	**Bendra papildomų vertės koregavimų (AVA) suma**										

		Sumos	Šaltinis pagrįstas balanso pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį nuorodų numeriais / raidėmis
	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1). Priemonės ir rezervai		
1	Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai		b)
	iš jų: 1 rūšies priemonė		
	iš jų: 2 rūšies priemonė		
	iš jų: 3 rūšies priemonė		
2	Nepaskirstytasis pelnas		
3	Sukauptos kitos bendrosios pajamos (ir kiti rezervai)		
EU 3a	Atidėtiniai bendrai bankinei rizikai		
4	Reikalavimus atitinkančių straipsnių, nurodytų KRR 484 straipsnio 3 dalyje, ir susijusių akcijų priedų, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš CET1, suma		
5	Mažumos dalys (suma, kuria leidžiama įtraukti į konsoliduotą CET1)		
EU 5a	Nepriklausomai patikrintas tarpinis pelnas atėmus visus numatomus mokesčius arba dividendus		
6	**Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1) prieš teisės aktuose nustatytus koregavimus**		
	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1). Teisės aktuose nustatyti koregavimai		
7	Papildomi vertės koregavimai (neigiama suma)		
8	Nematerialusis turtas (atėmus susijusius mokesčių įsipareigojimus) (neigiama suma)		iii a vertės atėmus d vertę
9	Netaikoma		
10	Atidėtųjų mokesčių turtas, priklausantis nuo būsimo pelningumo, išskyrus turtą, susidarantį dėl laikinųjų skirtumų (atėmus susijusius mokesčių įsipareigojimus, jeigu įvykdomos KRR 38 straipsnio 3 dalyje nustatytos sąlygos) (neigiama suma)		
11	Tikrosios vertės rezervai, susiję su pelnu arba nuostoliais iš finansinių priemonių, kurios nėra vertinamos tikrąja verte, pinigų srautų apsidraudimo		
12	Neigiamos sumos, susidarančios apskaičiuojant tikėtinų nuostolių sumas		
13	Nuosavo kapitalo padidėjimas, susidarantis dėl vertybinimo pozicijoms parduoto turto (neigiama suma)		
14	Pelnas arba nuostoliai iš įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurie susidaro dėl savo įstaigos kreditingumo pokyčių		
15	Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas (neigiama suma)		
16	Įstaigos tiesioginės, netiesioginės ir dirbtinės turimos nuosavos CET1 priemonės (neigiama suma)		
17	Tiesioginės, netiesioginės ir dirbtinės turimos finansų sektoriaus subjektų, su kuriais įstaiga turi abipusės kryžminės kapitalo dalių nuosavybės, sukurtos siekiant dirbtinai padidinti įstaigos nuosavas lėšas, CET1 priemonės (neigiama suma)		
18	Tiesioginės, netiesioginės ir dirbtinai įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės (10 % ribą viršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
19	Tiesioginės, netiesioginės ir dirbtinai įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės (10 % ribą viršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
20	Netaikoma		
EU 20a	Tokiu nurodytų straipsnių, kurie atitinka 1250 % rizikos koeficiento taikymo reikalavimus, pozicijos suma, kai įstaiga nuspręndžia taikyti alternatyvų apribojimą		
EU 20b	iš jos: ne finansų sektoriaus įmonėse turimos kvalifikuotosios akcijų palaikymo dalys (neigiama suma)		
EU 20c	iš jos: pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos (neigiama suma)		
EU 20d	iš jos: nebaigti sandoriai (neigiama suma)		
21	Atidėtųjų mokesčių turtas, susidarantis dėl laikinųjų skirtumų (10 % ribą viršijanti suma atėmus susijusius mokesčių įsipareigojimus, jeigu įvykdomos KRR 38 straipsnio 3 dalyje nustatytos sąlygos) (neigiama suma)		
22	17,65 % ribą viršijanti suma (neigiama suma)		
23	iš jos: tiesioginės, netiesioginės ir dirbtinai įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės		
24	Netaikoma		
25	iš jos: atidėtųjų mokesčių turtas, susidarantis dėl laikinųjų skirtumų		
EU 25a	Einamųjų finansinių metų nuostolas (neigiama suma)		
EU 25b	Su CRR straipsniais susiję numatomi mokesčiai, išskyrus tuos atvejus, kai įstaiga tinkamai pakoreguoja CET1 straipsnių sumą tiek, kiek tokie mokesčiai mažina šių straipsnių sumą, kuri gali būti panaudota rizikai ar nuostoliams padengti (neigiama suma)		
26	Netaikoma		
27	Reikalavimus atitinkantys įstaigos AT1 straipsnius viršijančių sumų atskaitymai iš AT1 (neigiama suma)		
27a	Kiti teisės aktuose nustatyti koregavimai		
28	**Bendra teisės aktuose nustatytų bendro 1 lygio nuosavo kapitalo (CET1) koregavimų suma**		
29	**Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)**		
	Papildomas 1 lygio (AT1) kapitalas. Priemonės		
30	Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai		ii)
31	iš jų: pagal taikytinus apskaitos standartus priskiriami prie nuosavo kapitalo		
32	iš jų: pagal taikytinus apskaitos standartus priskiriami prie įsipareigojimų		
33	Reikalavimus atitinkančių straipsnių, nurodytų KRR 484 straipsnio 4 dalyje, ir susijusių akcijų priedų, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš AT1, suma		
EU 33a	KRR 494a straipsnio 1 dalyje nurodytų reikalavimus atitinkančių straipsnių, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš AT1, suma		
EU 33b	KRR 494b straipsnio 1 dalyje nurodytų reikalavimus atitinkančių straipsnių, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš AT1, suma		
34	Kvalifikuotasis 1 lygio kapitalas, įtraukiamas į konsoliduotą AT1 kapitalą (išskaitant mažumos dalis, neįtrauktas į 5 eilutę), kurį yra išleidusios patronuojamosios įmonės ir kurį trečiosios šalys		
35	iš jo: patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, kurios turi būti laipsniškai nepaisomos		
36	**Papildomas 1 lygio (AT1) kapitalas prieš teisės aktuose nustatytus koregavimus**		
	Papildomas 1 lygio (AT1) kapitalas. Teisės aktuose nustatyti koregavimai		
37	Įstaigos tiesioginiai, netiesioginiai ir dirbtiniai turimos nuosavos AT1 priemonės (neigiama suma)		
38	Tiesioginės, netiesioginės ir dirbtiniai turimos finansų sektoriaus subjektų, su kuriais įstaiga turi abipusės kryžminės kapitalo dalių nuosavybės, sukurtos siekiant dirbtiniai padidinti įstaigos nuosavas lėšas, AT1 priemonės (neigiama suma)		
39	Tiesioginės, netiesioginės ir dirbtiniai turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės (10 % ribą viršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
40	Įstaigos tiesioginiai, netiesioginiai ir dirbtiniai turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės (atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
41	Netaikoma		
42	Reikalavimus atitinkantys įstaigos T2 straipsnius viršijančių sumų atskaitymai iš T2 (neigiama suma)		
42a	Kiti teisės aktuose nustatyti AT1 kapitalo koregavimai		
43	**Bendra teisės aktuose nustatytų papildomo 1 lygio (AT1) kapitalo koregavimų suma**		
44	**Papildomas 1 lygio (AT1) kapitalas**		
45	**1 lygio kapitalas (T1 = CET1 + AT1)**		
	2 lygio (T2) kapitalas. Priemonės		
46	Kapitalo priemonės ir susiję akcijų priedai		
47	KRR 484 straipsnio 5 dalyje nurodytų reikalavimus atitinkančių straipsnių ir susijusių akcijų priedų, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš T2, kaip apibrėžta KRR 486 straipsnio 4 dalyje, suma		
EU 47a	KRR 494a straipsnio 2 dalyje nurodytų reikalavimus atitinkančių straipsnių, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš T2, suma		
EU 47b	KRR 494b straipsnio 2 dalyje nurodytų reikalavimus atitinkančių straipsnių, kurie turi būti laipsniškai pašalinti iš T2, suma		
48	Kvalifikuotosios nuosavų lėšų priemonės, įtraukiamos į konsoliduotą T2 kapitalą (išskaitant mažumos dalis ir AT1 priemones, neįtrauktas į 5 ar 34 eilutę), kurias yra išleidusios patronuojamosios įmonės ir kurį trečiosios šalys		
49	iš jo: patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, kurios turi būti laipsniškai nepaisomos		
50	Kredito rizikos koregavimai		
51	**2 lygio (T2) kapitalas prieš teisės aktuose nustatytus koregavimus**		
	2 lygio (T2) kapitalas. Teisės aktuose nustatyti koregavimai		
52	Įstaigos tiesioginiai, netiesioginiai ir dirbtiniai turimos nuosavos T2 priemonės ir subordinuotosios paskolos (neigiama suma)		
53	Tiesioginės, netiesioginiai ir dirbtiniai turimos finansų sektoriaus subjektų, su kuriais įstaiga turi abipusės kryžminės kapitalo dalių nuosavybės, sukurtos siekiant dirbtiniai padidinti įstaigos nuosavas lėšas, T2 priemonės ir subordinuotosios paskolos (neigiama suma)		
54	Tiesioginės, netiesioginiai ir dirbtiniai turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės ir subordinuotosios paskolos (10 % ribą viršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
54a	Netaikoma		
55	Tiesioginės, netiesioginiai ir dirbtiniai įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės ir subordinuotosios paskolos (atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas) (neigiama suma)		
56	Netaikoma		
EU 56a	Įstaigos tinkamų įsipareigojimų straipsnius viršijančių sumų atskaitymai iš reikalavimus atitinkančių finkamų nuosavybinių tvarkiklių sumų (neigiama suma)		
EU 56b	Kiti teisės aktuose nustatyti T2 kapitalo koregavimai		
57	**Bendra teisės aktuose nustatytų 2 lygio (T2) kapitalo koregavimų suma**		
58	**2 lygio (T2) kapitalas**		
59	**Visas kapitalas (TC = T1 + T2)**		
60	**Bendra rizikos pozicijos suma**		
	Kapitalo pakankamumo koeficientai ir reikalavimai, įskaitant rezervus		
61	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas		
62	1 lygio kapitalas		
63	Visas kapitalas		
64	Bendri įstaigos CET1 kapitalo reikalavimai		
65	iš jų: kapitalo apsaugos rezervo reikalavimas		
66	iš jų: anticiklinio kapitalo rezervo reikalavimas		
67	iš jų: sisteminės rizikos rezervo reikalavimas		
EU 67a	iš jų: pasaulinės sisteminės svarbos įstaigos (G-SII) arba kitos sisteminės svarbios struktūros (O-SII) rezervo reikalavimas		
EU 67b	iš jų: papildomų nuosavų lėšų reikalavimai rizikai, išskyrus pernelyg didelio sverto riziką, padengti		
68	**Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (išreikšta rizikos pozicijos sumos procentine dalimi), turimas įskaitus minimalius kapitalo reikalavimus**		
	Nacionalinis minimalaus kapitalo reikalavimai (jei skiriasi nuo nustatytų susitarime „Bazelis III“)		
69	Netaikoma		
70	Netaikoma		
71	Netaikoma		
	Atskaitymo ribų neviršiančios sumos (prieš pritaikant rizikos koeficientą)		
72	Tiesioginiai ir netiesioginiai turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, nuosavos lėšos ir tinkami įsipareigojimai (10 % ribos neviršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas)		
73	Įstaigos tiesioginiai ir netiesioginiai turimos finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės (17,65 % ribos neviršijanti suma atėmus reikalavimus atitinkančias trumpesnias pozicijas)		
74	Netaikoma		
75	Atidėtųjų mokesčių turtas, susidarantis dėl laikinųjų skirtumų (17,65 % ribos neviršijanti suma atėmus susijusius mokesčių įsipareigojimus, jeigu įvykdomos KRR 38 straipsnio 3 dalyje nustatytos sąlygos)		
	Atidėjinių įtraukimui į 2 lygio kapitalą taikytinos viršutinės ribos		
76	Kredito rizikos koregavimai, įtraukiami į T2 kapitalą pozicijoms, kai taikomas standartizuotas įvertinimo metodas (prieš taikant viršutinę ribą)		
77	Kredito rizikos koregavimams įtraukiami į T2 kapitalą pagal standartizuotą metodą taikoma viršutinė riba		
78	Kredito rizikos koregavimai, įtraukiami į T2 kapitalą pozicijoms, kai taikomas vidaus reitingais paremtas metodas (prieš taikant viršutinę ribą)		
79	Kredito rizikos koregavimams įtraukti į T2 kapitalą pagal vidaus reitingais paremtą metodą taikoma viršutinė riba		
	Kapitalo priemonės, kuriomis taikomas laipsniškas panaikinimo nuostatos (taikoma tik nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2022 m. sausio 1 d.)		
80	Viršutinė riba, šiuo metu taikoma CET1 priemonėms, kuriomis taikomos laipsniško panaikinimo nuostatos		
81			
82	Viršutinė riba, šiuo metu taikoma AT1 priemonėms, kuriomis taikomos laipsniško panaikinimo nuostatos		
83			
84	Viršutinė riba, šiuo metu taikoma T2 priemonėms, kuriomis taikomos laipsniško panaikinimo nuostatos		
85			

EU CC2 forma. Reguliuojamų nuosavų lėšų suderinimas su audituotose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu

Lanksčioji forma. Eilutėse informacija turi būti pateikiama pagal įstaigų audituotose finansinėse ataskaitose teikiamą balansą. Skiltys nekeičiamos, išskyrus atvejį, kai įstaigos apskaitos ir reguliuojamoji konsolidavimo apimtys sutampa, tokiu atveju a ir b skiltys sujungiamos.

		a	b	c
		Balansas, teikiamas paskelbtose finansinėse ataskaitose laikotarpio pabaigoje	**Pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį laikotarpio pabaigoje**	**Nuoroda**
Turtas. *Suskirstymas pagal turto klases remiantis paskelbtose ataskaitose teikiamu balansu*				
1				
2				
3				
xxx	**Visas turtas**			
Įsipareigojimai. *Suskirstymas pagal įsipareigojimų klases remiantis paskelbtose ataskaitose teikiamu balansu*				
1				
2				
3				
xxx	**Visi įsipareigojimai**			
Nuosavas kapitalas				
1				
2				
3				
xxx	**Visas nuosavas kapitalas**			

EU CCA forma. Reguliuojamų nuosavų lėšų priemonių ir tinkamų įsipareigojimų priemonių pagrindinės savybės

		a
		Kokybinė arba kiekybinė informacija. Laisva forma
1	Emitentas	
2	Unikalus identifikatorius (pvz., CUSIP, ISIN arba „Bloomberg“ neviešam platinimui nustatytas identifikatorius)	
2a	Viešas arba neviešas platinimas	
3	Priemonei taikoma teisė (kelių jurisdikcijų teisė)	
3a	Pertvarkymo institucijų nurašymo ir konvertavimo įgaliojimų pripažinimas sutartyse	
	Reguliavimo tvarka	
4	Dabartinė tvarka, kuria, kai tinkama, atsižvelgiama į KRR nustatytas pereinamojo laikotarpio taisykles	
5	KRR nustatytos taisyklės, taikytinos pasibaigus pereinamajam laikotarpiui	
6	Įtrauktina į kapitalą individualiu arba (iš dalies) konsoliduotu, arba individualiu ir (iš dalies) konsoliduotu lygmeniu	
7	Priemonės rūšis (turi būti nurodytos pagal kiekvieną jurisdikciją taikomos rūšys)	
8	Reguliuojamajame kapitale arba tinkamuose įsipareigojimuose pripažinta suma (valiuta nurodoma mln. pagal paskutinę ataskaitinę datą)	
9	Nominalioji priemonės suma	
EU 9a	Emisijos kaina	
EU 9b	Išpirkimo kaina	
10	Apskaitos klasifikacija	
11	Pradinė emisijos data	
12	Nuolatinė ar fiksuoto termino	
13	Pradinis terminas	
14	Emitento galimybė įvykdyti pasirinkimo pirkti sandorį iš anksto gavus priežiūros institucijos sutikimą	
15	Neprivalomo pasirinkimo pirkti sandorio data, sąlyginių pasirinkimo pirkti sandorių datos ir išpirkimo suma	
16	Paskesnės pasirinkimo pirkti sandorių datos, jeigu taikoma	
	Atkarpos / dividendai	
17	Nustatyto arba kintamojo dydžio dividendai ir (arba) atkarpa	
18	Atkarpos dydis ir bet koks susijęs indeksas	
19	Dividendų nemokėjimo nuostatos galiojimas	
EU 20a	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (laiko atžvilgiu)	
EU 20b	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (sumos atžvilgiu)	
21	Vertės padidėjimo arba kitos paskatos išpirkti buvimas	
22	Nekaupiamieji arba kaupiamieji	
23	Konvertuojamoji arba nekonvertuojamoji	
24	Jeigu priemonė konvertuojamoji, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti konvertuota	
25	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar ji konvertuojama visiškai, ar iš dalies	
26	Jeigu priemonė konvertuojamoji, konvertavimo koeficientas	
27	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar konvertuoti privaloma, ar neprivaloma	
28	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, rūšį	
29	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, emitentą	
30	Su nurašymu susijusios savybės	
31	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti nurašyta	
32	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar ji nurašoma visa, ar iš dalies	
33	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar nurašymas nuolatinis, ar laikinas	
34	Jeigu nurašymas laikinas, įrašymo mechanizmo apibūdinimas	
34a	Subordinavimo rūšis (tik tinkamų įsipareigojimų atveju)	
EU 34b	Priemonės eiliškumas pagal įprastinę bankroto procedūrą	
35	Pozicija subordinacijos hierarchijoje likvidavimo atveju (nurodyti priemonės, kuri pirmaeiliškumo požiūriu yra tiesiogiai viršesnė nei priemonė, rūšį)	
36	Reikalavimų neatitinkančios pakitusios savybės	
37	Jeigu taip, nurodyti reikalavimų neatitinkančias savybes	
37a	Nuoroda į išsamias priemonės sąlygas (nuoroda)	
1) Įrašyti „Netaikoma“, jeigu klausimas netaikomas.		

EU CCyB1 forma. Kredito pozicijų, svarbių apskaičiuojant anticiklinį kapitalo rezervą, geografinis pasiskirstymas

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
		Bendrosios kredito pozicijos		Atitinkamos kredito pozicijos. Rinkos rizika		Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos. Ne prekybos knygos pozicijų vertė	Bendra pozicijos vertė	Nuosavų lėšų reikalavimai				Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos	Nuosavų lėšų reikalavimams taikomi koeficientai (%)	Anticiklinio kapitalo rezervo norma (%)
		Pozicijos vertė pagal standartizuotą metodą	Pozicijos vertė pagal IRB metodą	Prekybos knygos ilgųjų ir trumpųjų pozicijų suma standartizuotam metodui	Prekybos knygos pozicijų vertė vidaus modeliams			Atitinkamos kredito rizikos pozicijos. Kredito rizika	Atitinkamos kredito pozicijos. Rinkos rizika	Atitinkamos kredito pozicijos. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje	Iš viso			
010	**Suskirstymas pagal šalį**													
	Šalis: 001													
	Šalis: 002													
	...													
	Šalis: NNN													
020	Iš viso													

EU CCyB2 forma. Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo suma

		a
1	Bendra rizikos pozicijos suma	
2	Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo norma	
3	Įstaigos specialaus anticiklinio kapitalo rezervo reikalavimas	

EU LR1 - LRSum forma. Apskaitinio turto ir sverto koeficiento pozicijų suderinimo santrauka

		a
		Taikytina suma
1	Iš viso turto pagal paskelbtas finansines ataskaitas	
2	Koregavimas dėl apskaitos tikslais konsoliduotų subjektų, kuriems netaikomas prudencinis konsolidavimas	
3	(Koregavimas dėl pakeistų vertybiniais popieriais pozicijų, atitinkančių rizikos perleidimo pripažinimo veiklos reikalavimus)	
4	(Koregavimas dėl centrinio banko pozicijoms taikomos laikinos išimties (jei taikytina))	
5	(Koregavimas dėl patikėto turto, kuris yra pripažįstamas balanse pagal taikytiną apskaitos sistemą, bet neįtraukiamas į bendrą pozicijų matą pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies i punktą)	
6	Koregavimas dėl finansinio turto įprastinio pirkimo ir pardavimo, kuriam taikoma apskaita prekybos datą	
7	Koregavimas dėl tinkamų susitarimų dėl bendro pinigų fondo sudarymo	
8	Koregavimas dėl išvestinių finansinių priemonių	
9	Koregavimas dėl vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių (VPĮFS)	
10	Koregavimas dėl nebalansinių straipsnių (t. y. nebalansinių pozicijų konvertavimas į kredito ekvivalento sumas)	
11	(Koregavimas dėl prudencinio vertinimo koregavimų ir specifinių bei bendrųjų atidėjinių, kuriais sumažintas 1 lygio kapitalas)	
EU 11a	(Koregavimas dėl pozicijų, neįtrauktų į bendrą pozicijų matą pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c ir ca punktus)	
EU 11b	(Koregavimas dėl pozicijų, neįtrauktų į bendrą pozicijų matą pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktą)	
12	Kiti koregavimai	
13	**Bendras pozicijų matas**	

EU LR2 - LRCom forma. Bendras informacijos apie sverto koeficientą atskleidimas

		KRR nustatytos sverto koeficiento pozicijos	
		a	b
		T	T-1
	Balansinės pozicijos (išskyrus išvestines finansines priemones ir VPĮFS)		
1	Balansiniai straipsniai (išskyrus išvestines finansines priemones ir VPĮFS, bet iskaitant užtikrinimo priemones)		
2	Bendra pateiktų išvestinių finansinių priemonių užtikrinimo priemonių suma, jei ji atimama iš balansinio turto pagal taikytiną apskaitos sistemą		
3	(Gautino turto už piniginę kintamąją garantinę įmoką, pateikiamą išvestinių finansinių priemonių sandoriuose, atskaitymai)		
4	(Koregavimas dėl vertybinių popierių, gautų pagal vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorius ir pripažįstamų turtu)		
5	(Balansinių straipsnių bendrosios kredito rizikos koregavimai)		
6	(Turto sumos, atskaitomos nustatant 1 lygio kapitalą)		
7	Bendra balansinių pozicijų (išskyrus išvestines finansines priemones ir VPĮFS) suma		
	Išvestinių finansinių priemonių pozicijos		
8	Pakeitimo išlaidos, siejamos su SA-CCR išvestinių finansinių priemonių sandoriais (t. y. atskaičius reikalavimus atitinkančią piniginę kintamąją garantinę įmoką)		
EU 8a	Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Pakeitimo išlaidų indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą		
9	Papildomo mokesčio sumos už galimą būsimą pozicijų, siejamos su SA-CCR išvestinių finansinių priemonių sandoriais		
EU 9a	Išvestinėms finansinėms priemonėms skirta nukrypti leidžianti nuostata. Galimos būsimos pozicijos indėlis pagal supaprastintą standartizuotą metodą		
EU 9b	Pagal pradinės pozicijos metodą nustatyta pozicija		
10	(Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis) (SA-CCR)		
EU 10a	(Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis) (supaprastintas standartizuotas metodas)		
EU 10b	(Kliento prekybos pozicijų, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis) (pradinės pozicijos metodas)		
11	Pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių pakoreguota efektyvi tariamoji suma		
12	(Pasirašytų kredito išvestinių finansinių priemonių užskaitymų ir papildomo mokesčio atskaitymų pakoreguotos efektyvios tariamosios sumos)		
13	**Bendra išvestinių finansinių priemonių pozicijų suma**		
	Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių (VPĮFS) pozicijos		
14	Bendrasis VPĮFS turtas (nepripažinus užskaitos), pakoreguotas dėl pardavimo apskaitos sandorių		
15	(Bendrojo VPĮFS turto mokėtinų pinigų sumų ir gautinų pinigų sumų užskaitomos sumos)		
16	VPĮFS turto sandorio šalies kredito rizikos pozicija		
EU 16a	VPĮFS skirta nukrypti leidžianti nuostata. Sandorio šalies kredito rizikos pozicija pagal KRR 429e straipsnio 5 dalį ir 222 straipsnį		
17	Tarpininko sandorių pozicijos		
EU 17a	(Kliento VPĮFS pozicijos, kurios tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, dalis, kuriai taikoma išimtis)		
18	**Bendra vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių pozicijų suma**		
	Kitos nebalansinės pozicijos		
19	Nebalansinių pozicijų bendroji tariamoji suma		
20	(Koregavimai dėl konvertavimo į kredito ekvivalento sumas)		
21	(Nustatant 1 lygio kapitalą atskaitomi bendrieji atidėjiniai ir su nebalansinėmis pozicijomis susiję specifiniai atidėjiniai)		
22	**Nebalansinės pozicijos**		
	Neįtraukiamos pozicijos		
EU 22a	(Pozicijos, neįtraukiamos į ~~sverto koeficiento~~ bendrą pozicijų matą pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies c ir ca punktus)		
EU 22b	(Pozicijos, kurioms taikoma išimtis pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies j punktą (balansinės ir nebalansinės pozicijos))		
EU 22c	(Neįtraukiamos viešųjų plėtros bankų (ar padalinių) pozicijos. Viešojo sektoriaus investicijos)		
EU 22d	(Neįtraukiamos viešųjų plėtros bankų (ar padalinių) pozicijos. Skatinamosios paskolos)		
EU 22e	(Neįtraukiamos ne viešųjų plėtros bankų (ar padalinių) perleidžiamųjų skatinamųjų paskolų pozicijos)		
EU 22f	(Neįtraukiamos dėl eksporto kreditų susidariusių pozicijų garantuotos dalys)		
EU 22g	(Neįtraukiamas užtikrinimo priemonės perviršis, laikomas trišalio agento įkaito valdymo sistemoje)		
EU 22h	(Neįtraukiamos su CVPD susijusios CVPD / įstaigų paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies o punktą)		
EU 22i	(Neįtraukiamos su CVPD susijusios paskirtųjų įstaigų paslaugos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies p punktą)		
EU 22j	(Išankstinio finansavimo arba tarpinių paskolų pozicijos vertės sumažėjimas)		
EU 22k	(Neįtraukiamos pozicijos akcininkų atžvilgiu pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies da punktą)		
EU 22l	(Pozicijos, atskaitomos pagal KRR 429a straipsnio 1 dalies q punktą)		
EU 22m	(Bendra pozicijų, kurioms taikoma išimtis, suma)		
	Kapitalas ir bendras pozicijų matas		
23	**1 lygio kapitalas**		
24	**Bendras pozicijų matas**		
	Sverto koeficientas		
25	Sverto koeficientas (%)		
EU-25	Sverto koeficientas (neįtraukiant viešojo sektoriaus investicijų ir skatinamųjų paskolų išimties poveikio) (%)		
25a	Sverto koeficientas (neįtraukiant jokių laikinų centrinio banko rezervams taikytinų išimčių poveikio) (%)		
26	Reguliuojamasis minimalaus sverto koeficiento reikalavimas (%)		
EU 26a	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimai pernelyg didelio sverto rizikai padengti (%)		
EU 26b	iš jų: vykdytini naudojant CET1 kapitalą		
27	Sverto koeficiento rezervo reikalavimas (%)		
EU 27a	Visas sverto koeficiento reikalavimas (%)		
	Pereinamojo laikotarpio priemonių pasirinkimas		
EU 27b	Pereinamojo laikotarpio priemonių, susijusių su kapitalo mato apibrėžtimi, pasirinkimas		
	Aritmetinių vidurkių atskleidimas		
28	Bendrojo VPĮFS turto dienos vertių aritmetinis vidurkis, pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą		
29	Bendrojo VPĮFS turto ketvirčio pabaigos vertė, pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą		
30	Bendras pozicijų matas (įskaitant laikinų centrinio banko rezervams taikytinų išimčių poveikį), apimantis 28 eilutėje nurodytus bendrojo VPĮFS turto verčių aritmetinius vidurkius (pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą)		
30a	Bendras pozicijų matas (neįtraukiant laikinų centrinio banko rezervams taikytinų išimčių poveikio), apimantis 28 eilutėje nurodytus bendrojo VPĮFS turto verčių aritmetinius vidurkius (pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą)		
31	Sverto koeficientas (įskaitant laikinų centrinio banko rezervams taikytinų išimčių poveikį), apimantis 28 eilutėje nurodytus bendrojo VPĮFS turto verčių aritmetinius vidurkius (pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą)		
31a	Sverto koeficientas (neįtraukiant laikinų centrinio banko rezervams taikytinų išimčių poveikio), apimantis 28 eilutėje nurodytus bendrojo VPĮFS turto verčių aritmetinius vidurkius (pakoregavus dėl pardavimo apskaitos sandorių ir atlikus susijusių mokėtinų ir gautinų pinigų sumų užskaitą)		

EU LR3 - LRSpl forma. Balansinių pozicijų (išskyrus išvestines finansines priemones, VPĮFS ir pozicijas, kurioms taikoma išimtis) suskirstymas

		a
		KRR nustatytos sverto koeficiento pozicijos
EU-1	**Iš viso balansinių pozicijų (išskyrus išvestines finansines priemones, VPĮFS ir pozicijas, kurioms taikoma išimtis). Iš jų:**	
EU-2	Prekybos knygos pozicijos	
EU-3	Bankinės knygos pozicijos. Iš jų:	
EU-4	Padengtųjų obligacijų pozicijos	
EU-5	Pozicijos, vertinamos kaip centrinės valdžios pozicijos	
EU-6	Ne kaip centrinės valdžios pozicijos vertinamos regioninės valdžios institucijų, daugiašalių plėtros bankų, tarptautinių organizacijų ir viešojo sektoriaus subjektų pozicijos	
EU-7	Įstaigų pozicijos	
EU-8	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos	
EU-9	Mažmeninės pozicijos	
EU-10	Įmonių pozicijos	
EU-11	Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	
EU-12	Kitos pozicijos (pvz., nuosavybės vertybiniai popieriai, pakeitimas vertybiniais popieriais ir kitas nekreditinių įsipareigojimų turtas)	

EU LRA lentelė. Kokybinės informacijos apie sverto koeficientą atskleidimas

		a
Eilutė		Laisva forma
a)	Pernelyg didelio sverto rizikos valdymo procesų aprašymas	
b)	Veiksnių, turėjusių poveikį sverto koeficientui per tą laikotarpį, su kuriuo siejamas atskleidžiamas sverto koeficientas, aprašymas	

EU LIQA lentelė. Likvidumo rizikos valdymas

Pagal KRR 451a straipsnio 4 dalį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma	
a)	Likvidumo rizikos valdymo strategijos ir procesai, be kita ko, planuojamo finansavimo šaltinių ir trukmės įvairinimo politika	
b)	Likvidumo rizikos valdymo grupės struktūra ir organizavimas (vadovai, įstatai, kitos priemonės)	
c)	Likvidumo valdymo centralizavimo masto ir grupės padalinių sąveikos apibūdinimas	
d)	Informacijos apie likvidumo riziką ir vertinimo sistemų apimtis ir pobūdis	
e)	Apsidraudimo ir likvidumo rizikos mažinimo politika, taip pat strategijos ir procesai, skirti apsidraudimo ir likvidumo rizikos mažinimo priemonių nuolatinio veiksmingumo stebėsenai vykdyti	
f)	Banko nenumatytų atvejų finansavimo planų aprašymas	
g)	Taikomo testavimo nepalankiausiomis sąlygomis paaiškinimas	
h)	Valdymo organo patvirtintas pareiškimas dėl įstaigos likvidumo rizikos valdymo priemonių tinkamumo, kuriuo užtikrinama, kad taikomos likvidumo rizikos valdymo sistemos, atsižvelgiant į įstaigos pobūdį ir strategiją, yra tinkamos	
i)	Valdymo organo patvirtinta glausta likvidumo rizikos ataskaita, kurioje trumpai aprašomas bendras įstaigos likvidumo rizikos pobūdis, susijęs su verslo strategija. Šioje ataskaitoje pateikiami pagrindiniai koeficientai ir duomenys (išskyrus numatytus šio techninio įgyvendinimo standarto EU LIQ1 formoje), pagal kuriuos išorės suinteresuotieji subjektai gali susidaryti visapusišką nuomonę apie likvidumo rizikos valdymą įstaigoje, be kita ko, įstaigos likvidumo rizikos pobūdžio ir valdymo organo nustatytos priimtinos rizikos sąveiką. Gali būti nurodomi tokie koeficientai:	
	· Užtikrinimo priemonių grupių ir finansavimo šaltinių koncentracijos ribos (tiek produktų, tiek sandorio šalių)	
	· Individualizuotos vertinimo priemonės arba parametrai, pagal kuriuos vertinama banko balanso struktūra arba numatomi pinigų srautai ir būsimos likvidumo pozicijos, atsižvelgiant į tam bankui būdingą nebalansinių straipsnių riziką	
	· Likvidumo pozicijos ir finansavimo poreikiai atskirų juridinių asmenų, užsienio filialų ir patronuojamųjų įmonių lygmeniu, atsižvelgiant į likvidumo perleidžiamumui taikomus teisinius, reguliavimo ir veiklos apribojimus	
	· Balansiniai ir nebalansiniai straipsniai, suskirstyti pagal terminų intervalus ir susidariusį likvidumo trūkumą	

EU LIQ1 forma. Kiekybinė informacija apie LCR

Konsolidavimo apimtis: (individualus / konsoliduotas lygmuo)

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Bendra nejvertinta vertė (vidutinė)				Bendra įvertinta vertė (vidutinė)			
EU 1a	Ketvirtis, pasibaigęs (MMMM mėnuo DD)	T	T-1	T-2	T-3	T	T-1	T-2	T-3
EU 1b	Duomenų vienetų, naudojamų apskaičiuojant vidurkius, skaičius								
AUKŠTOS KOKYBĖS LIKVIDUSIS TURTAS									
1	Visas aukštos kokybės likvidusis turtas (HQLA)								
NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTAI									
2	Mažmeniniai indėliai ir mažų verslo klientų indėliai. Iš jų:								
3	*Stabilūs indėliai*								
4	*Mažiau stabilūs indėliai*								
5	Neužtikrintas didmeninis finansavimas								
6	*Veiklos indėliai (visų sandorio šalių) ir indėliai kooperatinių bankų tinkluose*								
7	*Ne veiklos indėliai (visų sandorio šalių)*								
8	*Neužtikrinta skola*								
9	*Užtikrintas didmeninis finansavimas*								
10	Papildomi reikalavimai								
11	*Netenkamų pinigų srautai, susiję su išvestinių finansinių priemonių pozicijomis ir kitais reikalavimais užtikrinimo priemonėms*								
12	*Netenkamų pinigų srautai, susiję su skolos produktų finansavimo praradimu*								
13	*Kredito ir likvidumo priemonės*								
14	Kiti sutartiniai finansavimo įsipareigojimai								
15	Kiti sąlyginiai finansavimo įsipareigojimai								
16	BENDRA NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTŲ SUMA								
GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTAI									
17	Užtikrintas skolinimas (pvz., atvirkštinio atpirkimo sandoriai)								
18	Gaunamų pinigų srautai iš visiškai veiksnių pozicijų								
19	Kiti gaunamų pinigų srautai								
EU 19a	(Bendros įvertintos gaunamų pinigų srautų sumos ir bendros įvertintos netenkamų pinigų srautų sumos								
EU 19b	(Iš specializuotos kredito įstaigos gaunamų pinigų srautų perviršis)								
20	BENDRA GAUNAMŲ PINIGŲ SRAUTŲ SUMA								
EU 20a	*Gaunamų pinigų srautai, kuriems netaikoma viršutinė riba*								
EU 20b	*Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 90 % viršutinė riba*								
EU 20c	*Gaunamų pinigų srautai, kuriems taikoma 75 % viršutinė riba*								
BENDRA PAKOREGUOTA VERTĖ									
EU-21	LIKVIDUMO ATSARGA								
22	BENDRA GRYNOJI NETENKAMŲ PINIGŲ SRAUTŲ SUMA								
23	PADENGIMO LIKVIDŽIUOJU TURTU RODIKLIS								

EU LIQB lentelė, kurioje pateikiama kokybinė informacija apie LCR, papildanti informaciją EU LIQ1 formoje
Pagal KRR 451a straipsnio 2 dalį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma	
a)	Pagrindinių veiksnių, lemiančių LCR rezultatus, ir duomenų, naudojamų apskaičiuojant LCR, raidos laikui bėgant paaiškinimas	
b)	LCR pokyčių laikui bėgant paaiškinimas	
c)	Paaiškinimas apie faktinį finansavimo šaltinių sutelkimą	
d)	Įstaigos likvidumo atsargos sudėties bendro pobūdžio aprašymas	
e)	Išvestinių finansinių priemonių pozicijos ir galimi užtikrinimo priemonės pareikalavimai	
f)	LCR valiutų nesutapimas	
g)	Kiti LCR apskaičiavimo straipsniai, kurie nenurodomi LCR atskleidimo formoje, tačiau institucija juos laiko svarbiais savo likvidumo pobūdžiui	

EU LIQ2 forma. Grynasis pastovaus finansavimo rodiklis
Pagal KRR 451a straipsnio 3 dalį

		a	b	c	d	e
(suma ta valiuta)		Nejvertinta vertė pagal likusį terminą				Įvertinta vertė
		Neterminuoti	< 6 mėn.	6 mėn. < 1 m.	≥ 1 m.	
Turimo pastovaus finansavimo straipsniai						
1	Kapitalo straipsniai ir priemonės					
2	*Nuosavos lėšos*					
3	*Kitos kapitalo priemonės*					
4	Mažmeniniai indėliai					
5	*Stabilūs indėliai*					
6	*Mažiau stabilūs indėliai*					
7	Didmeninis finansavimas					
8	*Veiklos indėliai*					
9	*Kitas didmeninis finansavimas*					
10	Tarpusavyje susiję įsipareigojimai					
11	Kiti įsipareigojimai					
12	*Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų NSFR*					
13	*Visi kiti prie pirmesnių kategorijų nepriskirti įsipareigojimai ir kapitalo priemonės*					
14	**Bendras turimas pastovus finansavimas**					
Būtino pastovaus finansavimo straipsniai						
15	Visas aukštos kokybės likvidusis turtas (HQLA)					
EU 15a	Suvaržytas turtas, kurio likęs terminas yra vieni metai arba daugiau, esantis užtikrinamojo turto grupėje					
16	Kitose finansų įstaigose veiklos tikslais laikomi indėliai					
17	Veiksnios paskolos ir vertybiniai popieriai					
18	*Veiksnūs vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais, užtikrinti 1 lygio HQLA, kuriam taikomas 0 % vertės sumažinimas*					
19	*Veiksnūs vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai su finansiniais klientais, užtikrinti kitu turtu, ir paskolos bei išankstiniai mokėjimai finansų įstaigoms*					
20	*Veiksnios paskolos ne finansų bendrovėms, paskolos mažmeniniams ir mažiems verslo klientams ir paskolos valstybėms bei viešojo sektoriaus subjektams, Iš jų:*					
21	*Paskolos, kurioms pagal sistemos „Bazelis II" standartizuotą kredito rizikos vertinimo metodą taikomas 35 % ar mažesnis rizikos*					
22	*Veiksnios gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipotekos. Iš jų:*					
23	*Paskolos, kurioms pagal sistemos „Bazelis II" standartizuotą kredito rizikos vertinimo metodą taikomas 35 % ar mažesnis rizikos*					
24	*Kitos paskolos ir vertybiniai popieriai, kurių atžvilgiu nėra įsipareigojimų neįvykdymo ir kurie nelaikomi HQLA, įskaitant vertybinius popierius, kuriais prekiaujama biržoje, ir su prekybos finansavimo balansiniais straipsniais susijusius produktus*					
25	Tarpusavyje susijęs turtas					
26	Kitas turtas					
27	*Prekės, kuriomis fiziškai prekiaujama biržoje*					
28	*Turtas, pateiktas kaip pradinė garantinė įmoka pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis arba kaip įmokos į PSŠ įsipareigojimų neįvykdymo fondus*					
29	*Išvestinių finansinių priemonių turto NSFR*					
30	*Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų NSFR prieš atskaitant pateiktą kintamąją garantinę įmoką*					
31	*Visas kitas turtas, neįtrauktas į pirmiau nurodytas kategorijas*					
32	Nebalansiniai straipsniai					
33	**Bendras būtinas pastovus finansavimas**					
34	**Grynasis pastovaus finansavimo rodiklis (%)**					

EU CRA lentelė. Bendroji kokybinė informacija apie kredito riziką

Įstaigos aprašo savo kredito rizikos valdymo tikslus ir politiką, pateikdamos šią informaciją:

Kokybinės informacijos atskleidimas	
a)	Glaustoje rizikos ataskaitoje pagal KRR 435 straipsnio 1 dalies f punktą nurodoma, kaip verslo modelis atitinka įstaigos kredito rizikos pobūdžio komponentus
b)	Aprašydamos savo kredito rizikos valdymo strategijas ir procesus, apsidraudimo nuo šios rizikos ir jos mažinimo politiką pagal KRR 435 straipsnio 1 dalies a ir d punktus, įstaigos nurodo kriterijus ir metodą, taikytus apibrėžiant kredito rizikos valdymo politiką ir nustatant
c)	Informuodamos apie rizikos valdymo funkcijos struktūrą ir organizavimą pagal KRR 435 straipsnio 1 dalies b punktą, įstaigos nurodo kredito rizikos valdymo ir kontrolės funkcijos struktūrą ir organizavimą
d)	Informuodamos apie rizikos valdymo funkcijos įgaliojimus, statusą ir kitas priemones pagal KRR 435 straipsnio 1 dalies b punktą, įstaigos nurodo kredito rizikos valdymo, rizikos kontrolės, atitikties užtikrinimo ir vidaus audito funkcijų ryšius. EU CRB lentelė

EU CRB lentelė. Papildoma atskleidžiama su turto kredito kokybe susijusi informacija

Kokybinės informacijos atskleidimas	
a)	Apskaitos tikslais naudojamų pradelstų ir nuvertėjusių pozicijų taikymo sritis ir apibrėžtys, taip pat apskaitos ir reguliavimo tikslais taikomų pradelstumo ir įsipareigojimų nejvykdymo apibrėžčių, nurodytų EBI gairėse dėl kreditinių įsipareigojimų nejvykdymo apibrėžties taikymo, pagal KRR 178 straipsnį, skirtumai, jei jų yra
b)	(Daugiau kaip 90 dienų) pradelstų pozicijų, kurios nelaikomos nuvertėjusiomis, mastas ir to priežastys
c)	Bendrosios ir specifinės kredito rizikos koregavimų nustatymo metodų aprašymas
d)	Įgyvendinant KRR 178 straipsnio 3 dalies d punktą pagal KRR 178 straipsnį taikoma pačios įstaigos restruktūrizuotos pozicijos apibrėžtis, nurodyta EBI gairėse dėl kreditinių įsipareigojimų neįvykdymo, jei ji skiriasi nuo Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 V priede pateiktos restruktūrizuotos pozicijos apibrėžties

EU CR1 forma. Veiksnios ir neveiksnios pozicijos ir susiję atidėjiniai

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
		Bendra balansinė vertė / nominalioji suma						Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai						Sukauptos iš dalies nurašytos sumos	Gautos užtikrinimo priemonės ir finansinės garantijos	
		Veiksnios pozicijos			Neveiksnios pozicijos			Veiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas ir atidėjiniai			Neveiksnios pozicijos. Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai				gautos už veiksnias pozicijas	gautos už neveiksnias pozicijas
			iš kurių 1 lygio	iš kurių 2 lygio		iš kurių 2 lygio	iš kurių 3 lygio		iš kurių 1 lygio	iš kurių 2 lygio		iš kurių 2 lygio	iš kurių 3 lygio			
005	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo															
010	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai															
020	*Centriniai bankai*															
030	*Valdžios sektoriaus institucijos*															
040	*Kredito įstaigos*															
050	*Kitos finansų bendrovės*															
060	*Ne finansų bendrovės*															
070	*iš jų MVĮ*															
080	*Namų ūkiai*															
090	Skolos vertybiniai popieriai															
100	*Centriniai bankai*															
110	*Valdžios sektoriaus institucijos*															
120	*Kredito įstaigos*															
130	*Kitos finansų bendrovės*															
140	*Ne finansų bendrovės*															
150	Balansinės pozicijos Nebalansinės pozicijos															
160	*Centriniai bankai*															
170	*Valdžios sektoriaus institucijos*															
180	*Kredito įstaigos*															
190	*Kitos finansų bendrovės*															
200	*Ne finansų bendrovės*															
210	*Namų ūkiai*															
220	***Iš viso***															

EU CR1-A forma. Pozicijų terminas

		a	b	c	d	e	f
		Grynoji pozicijos vertė					
		Pagal pareikalavimą	<= 1 metai	> 1 metai <= 5 metai	> 5 metai	Terminas nenurodytas	Iš viso
1	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai						
2	Skolos vertybiniai popieriai						
3	***Iš viso***						

EU CR2 forma. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupos pokyčiai

		a
		Bendra balansinė vertė
010	**Pradinė neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupa**	
020	Neveiksnių pozicijų portfelių gaunamų pinigų srautai	
030	Neveiksnių pozicijų portfelių netenkamų pinigų srautai	
040	Netenkamų pinigų srautai dėl nurašytų sumų	
050	Netenkamų pinigų srautas dėl kitų aplinkybių	
060	**Galutinė neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupa**	

EU CR2a forma. Neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupos pokyčiai ir susijusios susigrąžintos grynosios sukauptos sumos

		a	b
		Bendra balansinė vertė	Susijusios susigrąžintos grynosios sukauptos sumos
010	**Pradinė neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupa**		
020	Neveiksnių pozicijų portfelių gaunamų pinigų srautai		
030	Neveiksnių pozicijų portfelių netenkamų pinigų srautai		
040	Veiksnių pozicijų portfelio netenkamų pinigų srautas		
050	Netenkamų pinigų srautas dėl skolos grąžinimo (iš dalies ar visiškai)		
060	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės realizavimo		
070	Netenkamų pinigų srautas dėl užtikrinimo priemonės perėmimo		
080	Netenkamų pinigų srautas dėl priemonių pardavimo		
090	Netenkamų pinigų srautas dėl rizikos perleidimo		
100	Netenkamų pinigų srautai dėl nurašytų sumų		
110	Netenkamų pinigų srautas dėl kitų aplinkybių		
120	Netenkamų pinigų srautas dėl perkėlimo į laikomų parduoti pozicijų kategoriją		
130	**Galutinė neveiksnių paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų sankaupa**		

EU CQ1 forma. Restruktūrizuotų pozicijų kredito kokybė

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Pozicijų, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės, bendra balansinė vertė / nominalioji suma				Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		Užtikrinimo priemonės ir finansinės garantijos, gautos už restruktūrizuotas pozicijas	
		Veiksnios restruktūrizuotos pozicijos	Neveiksnios restruktūrizuotos pozicijos			už veiksnias restruktūrizuotas pozicijas	už neveiksnias restruktūrizuotas pozicijas		Iš jų užtikrinimo priemonės ir finansinės garantijos, gautos už neveiksnias pozicijas, kurioms taikytos restruktūrizavimo priemonės
				Iš jų pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui	Iš jų sumažėjusios vertės pozicijos				
005	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti įndėliai iki pareikalavimo								
010	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai								
020	*Centriniai bankai*								
030	*Valdžios sektoriaus institucijos*								
040	*Kredito įstaigos*								
050	*Kitos finansų bendrovės*								
060	*Ne finansų bendrovės*								
070	*Namų ūkiai*								
080	Skolos vertybiniai popieriai								
090	Suteikti kreditavimo įsipareigojimai								
100	***Iš viso***								

EU CQ2 forma. Restruktūrizavimo kokybė

		a
		Restruktūrizuotų pozicijų bendra balansinė vertė
010	Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kuriems restruktūrizavimo priemonės taikytos daugiau nei du kartus	
020	Neveiksnios restruktūrizuotos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurie neatitiko neveiksnių pozicijų statuso nebetaikymo kriterijų	

EU CQ3 forma. Veiksnių ir neveiksnių pozicijų kredito kokybė pagal pradelstas dienas

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Bendra balansinė vertė / nominalioji suma											
		Veiksnios pozicijos			Neveiksnios pozicijos								
			Nepradelsta arba pradelsta ≤ 30 dienų	Pradelsta > 30 dienų ≤ 90 dienų		Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos ≤ 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų ≤ 180 dienų	Pradelsta > 180 dienų ≤ 1 metai	Pradelsta > 1 metai ≤ 2 metai	Pradelsta > 2 metai ≤ 5 metai	Pradelsta > 5 metai ≤ 7 metai	Pradelsta > 7 metus	Iš jų pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui
005	Lėšos centriniuose bankuose ir kiti indėliai iki pareikalavimo												
010	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai												
020	*Centriniai bankai*												
030	*Valdžios sektoriaus institucijos*												
040	*Kredito įstaigos*												
050	*Kitos finansų bendrovės*												
060	*Ne finansų bendrovės*												
070	*iš jų MVĮ*												
080	*Namų ūkiai*												
090	Skolos vertybiniai popieriai												
100	*Centriniai bankai*												
110	*Valdžios sektoriaus institucijos*												
120	*Kredito įstaigos*												
130	*Kitos finansų bendrovės*												
140	*Ne finansų bendrovės*												
150	Balansinės pozicijos Nebalansinės pozicijos												
160	*Centriniai bankai*												
170	*Valdžios sektoriaus institucijos*												
180	*Kredito įstaigos*												
190	*Kitos finansų bendrovės*												
200	*Ne finansų bendrovės*												
210	*Namų ūkiai*												
220	***Iš viso***												

EU CQ4 forma. Neveiksnių pozicijų kokybė pagal geografinius duomenis

		a	b	c	d	e	f	g
		Bendra balansinė vertė / nominalioji suma				Sukauptas vertės sumažėjimas	Atidėjiniai suteiktiems nebalansiniams įsipareigojimams ir finansinėms garantijoms	Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis
			iš jos neveiksnios pozicijos		iš jos sumažėjusios vertės pozicijos			
				Iš jų pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui				
010	***Balansinės pozicijos***							
020	*1 šalis*							
030	*2 šalis*							
040	*3 šalis*							
050	*4 šalis*							
060	*N šalis*							
070	*Kitos šalys*							
080	***Balansinės pozicijos Nebalansinės pozicijos***							
090	*1 šalis*							
100	*2 šalis*							
110	*3 šalis*							
120	*4 šalis*							
130	*N šalis*							
140	*Kitos šalys*							
150	***Iš viso***							

EU CQ5 forma. Paskolų ir kitų išankstinių mokėjimų ne finansų bendrovėms kredito kokybė pagal sektorių

		a	b	c	d	e	f
		Bendra balansinė vertė				Sukauptas vertės sumažėjimas	Sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos, susijusios su neveiksniomis pozicijomis
			iš jos neveiksnios pozicijos		iš jos paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai, kurių vertė sumažėjusi		
				Iš jų pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui			
010	Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė						
020	Kasyba ir karjerų eksploatavimas						
030	Apdirbamoji gamyba						
040	Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas						
050	Vandens tiekimas						
060	Statyba						
070	Didmeninė ir mažmeninė prekyba						
080	Transportas ir saugojimas						
090	Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla						
100	Informacija ir ryšiai						
110	Finansinė ir draudimo veikla						
120	Nekilnojamojo turto operacijos						
130	Profesinė, mokslinė ir techninė veikla						
140	Administracinė ir aptarnavimo veikla						
150	Viešasis valdymas ir gynyba, privalomasis socialinis draudimas						
160	Švietimas						
170	Žmonių sveikatos priežiūra ir socialinis darbas						
180	Meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla						
190	Kitos paslaugos						
200	***Iš viso***						

EU CQ6 forma. Užtikrinimo priemonių vertinimas. Paskolos ir kiti išankstiniai mokėjimai

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Paskolos ir išankstiniai mokėjimai											
			Veiksnios		Neveiksnios								
						Tikėtina, kad nebus padengtos, tačiau nepradelstos arba pradelstos ≤ 90 dienų	Pradelsta > 90 dienų						
				Iš jų pradelsta > 30 dienų ≤ 90 dienų				Iš jų pradelsta > 90 dienų ≤ 180 dienų	Iš jų: pradelsta > 180 dienų ≤ 1 metus	Iš jų: pradelsta > 1 metus ≤ 2 metus	Iš jų: pradelsta > 2 metus ≤ 5 metus	Iš jų: pradelsta > 5 metus ≤ 7 metus	Iš jų: pradelsta > 7 metus
010	Bendra balansinė vertė												
020	*Iš jos užtikrinti*												
030	*Iš jos užtikrinti nekilnojamuoju turtu*												
040	*Iš jų priemonės, kurių LTV santykis viršija 60 %, bet nesiekia arba yra lygus 80 %*												
050	*Iš jų priemonės, kurių LTV santykis viršija 80 %, bet nesiekia arba yra lygus 100 %*												
060	*Iš jų paskolos, kurių LTV santykis viršija 100 %*												
070	Sukauptas užtikrinto turto vertės sumažėjimas												
080	Užtikrinimo priemonės												
090	*Iš jų užtikrinimo priemonės, kurių vertė apribota pozicijos verte*												
100	*Iš jų nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės*												
110	*Iš jų užtikrinimo priemonės, kurių vertė viršija pozicijos vertę*												
120	*Iš jų nekilnojamojo turto užtikrinimo priemonės*												
130	Gautos finansinės garantijos												
140	Sukauptos iš dalies nurašytos sumos												

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3172/oj

OL L, 2024 12 31

EU CQ7 forma. Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus

		a	b
		Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę	
		Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai
010	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		
020	Prie nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nepriskiriamas turtas		
030	*Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas*		
040	*Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas*		
050	*Kilnojamasis turtas (automobiliai, laivai ir t. t.)*		
060	*Nuosavybės ir skolos priemonės*		
070	*Kitos užtikrinimo priemonės*		
080	***Iš viso***		

EU CQ8 forma. Užtikrinimo priemonės, perimtos vykdant nuosavybės teisės realizavimo ir vykdymo procesus. Suskirstymas pagal išlaikymo trukmę

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Skolos likučio sumažinimas		Bendra užtikrinimo priemonių, perimtų realizuojant nuosavybės teisę, suma									
						Nuosavybės teisė atimta ≤ 2 metus		Nuosavybės teisė atimta > 2 metus ≤ 5 metus		Nuosavybės teisė atimta > 5 metus		Iš jos laikomas parduoti ilgalaikis turtas	
		Bendra balansinė vertė	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai	Vertė per pirminį pripažinimą	Sukaupti neigiami pokyčiai
010	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę ir priskiriamos prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“												
020	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę, išskyrus užtikrinimo priemones, priskiriamas prie „Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių“												
030	*Gyvenamosios paskirties nekilnojamasis turtas*												
040	*Komercinės paskirties nekilnojamasis turtas*												
050	*Kilnojamasis turtas (automobiliai, laivai ir t. t.)*												
060	*Nuosavybės ir skolos priemonės*												
070	*Kitos užtikrinimo priemonės*												
080	***Iš viso***												

EU CRC lentelė. Su KRM priemonėmis susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Laisva forma
KRR 453 straipsnio a punktas	a)	Balansinių ir nebalansinių užskaitos sandorių politikos ir procesų pagrindinių elementų aprašymas, taip pat tai, kokiu mastu įstaigos taiko balansinę užskaitą
KRR 453 straipsnio b punktas	b)	Reikalavimus atitinkančios užtikrinimo priemonės vertinimo ir valdymo politikos ir procesų pagrindiniai elementai
KRR 453 straipsnio c punktas	c)	Pagrindinių užtikrinimo priemonių, kurias įstaigos taiko kredito rizikai mažinti, rūšių aprašymas
KRR 453 straipsnio d punktas	d)	Kaip kredito užtikrinimas naudojamų garantijų ir kredito išvestinių finansinių priemonių atveju – garantų ir kredito išvestinių finansinių priemonių sandorių šalių pagrindinės rūšys ir jų kreditingumas, naudojami kapitalo reikalavimų sumažinimo tikslais, išskyrus naudojamus sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais struktūrose
KRR 453 straipsnio e punktas	e)	Informacija apie taikomų kredito rizikos mažinimo priemonių rinkos ar kredito rizikos koncentracijas

EU CR3 forma. KRM priemonių apžvalga. Informacijos apie kredito rizikos mažinimo priemonių taikymą atskleidimas

		Neužtikrinta balansinė vertė	**Užtikrinta balansinė vertė**			
				Iš jos **užtikrinta užtikrinimo priemone**	Iš jos **užtikrinta finansinėmis**	Iš jos **užtikrinta kredito išvestinėmis priemonėmis**
		a	b	c	d	e
1	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai					
2	Skolos vertybiniai popieriai					
3	Iš viso					
4	*Iš jų: neveiksnios pozicijos*					
EU-5	*Iš jų pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui*					

EU CRD lentelė. Su standartizuotu metodu susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 444 straipsnio a punktas	a)	Įstaigos paskirtųjų išorinių kredito rizikos vertinimo institucijų (ECAI) ir eksporto kreditų agentūrų (EKA) pavadinimai, taip pat tokių paskyrimų pokyčių informacijos atskleidimo laikotarpiu priežastys
KRR 444 straipsnio b punktas	b)	Pozicijų klasės, kurioms naudojama kiekviena ECAI arba EKA
KRR 444 straipsnio c punktas	c)	Proceso, taikomo perkeliant emitento ir emisijos kredito reitingus panašaus turto straipsniams, kurie neįtraukti į prekybos knygą, aprašymas
KRR 444 straipsnio d punktas	d)	Kiekvienos paskirtosios ECAI arba EKA (nurodytos a eilutėje) išorės reitingo sąsaja su rizikos koeficientais, kurie atitinka kredito kokybės žingsnius, nustatytus KRR trečios dalies II antraštinės dalies 2 skyriuje (išskyrus atvejį, kai įstaigos naudojama sąsaja atitinka standartinę EBI skelbiamą sąsają)

EU CR4 forma. Standartizuotas metodas. Kredito rizikos pozicija ir KRM poveikis

	Pozicijų klasės	Pozicijos prieš taikant kredito perskaičiavimo koeficientus ir kredito rizikos mažinimo priemones		Pozicijos pritaikius kredito perskaičiavimo koeficientus ir kredito rizikos mažinimo priemones		RWEA ir RWEA tankis	
		Balansinės pozicijos	Balansinės pozicijos Nebalansinės pozicijos	Balansinės pozicijos	Balansinės pozicijos Nebalansinės pozicijos	RWEA	RWEA tankis (%)
		a	b	c	d	e	f
1	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos						
2	Ne centrinės valdžios viešojo sektoriaus subjektų pozicijos						
EU 2a	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos						
EU 2b	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos						
3	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos						
EU 3a	Tarptautinių organizacijų pozicijos						
4	Įstaigų pozicijos						
5	Padengtųjų obligacijų pozicijos						
6	Įmonių pozicijos						
6,1	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos						
7	Subordinuotosios skolos ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijos						
EU 7a	Subordinuotosios skolos pozicijos						
EU 7b	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos						
8	Mažmeninės pozicijos						
9	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos ir ADC pozicijos						
9,1	Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (ne IPRE pozicijos)						
9,2	Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (IPRE pozicijos)						
9,3	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (ne IPRE pozicijos)						
9,4	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (IPRE pozicijos)						
9,5	Įsigijimo, vystymo ir statybos pozicijos (ADC pozicijos)						
10	Pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui						
EU 10a	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos						
EU 10b	Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) pozicijos						
EU 10c	Kitos pozicijos						
11	Netaikoma						
12	**IŠ VISO**						

EU CR5 forma. Standartizuotas metodas

	Pozicijų klasės	Rizikos koeficientas																										Iš viso	Iš jų nereitinguotos
		0%	2%	4%	10%	20%	30%	35%	40%	45%	50%	60%	70%	75%	80%	90%	100%	105%	110%	130%	150%	250%	370%	400%	1250%	Kitas		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	aa
1	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos																											
2	Ne centrinės valdžios viešojo sektoriaus subjektų pozicijos																											
EU 2a	Regioninės arba vietos valdžios institucijų pozicijos																											
EU 2b	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos																											
3	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos																											
EU 3a	Tarptautinių organizacijų pozicijos																											
4	Įstaigų pozicijos																											
5	Padengtųjų obligacijų pozicijos																											
6	Įmonių pozicijos																											
6,1	Iš jų: specializuoto skolinimo pozicijos																											
7	Subordinuotosios skolos ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijos																											
EU 7a	Subordinuotosios skolos pozicijos																											
EU 7b	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos																											
8	Mažmeninės pozicijos																											
9	Nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos ir ADC pozicijos																											
9.1	Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (ne IPRE pozicijos)																											
9.1.1	netaikytinas paskolos padalijimo metodas																											
9.1.2	taikytinas paskolos padalijimo metodas (užtikrintos)																											
9.1.3	taikytinas paskolos padalijimo metodas (neužtikrintos)																											
9,2	Gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (IPRE pozicijos)																											
9,3	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (ne IPRE pozicijos)																											
9.3.1	netaikytinas paskolos padalijimo metodas																											
9.3.2	taikytinas paskolos padalijimo metodas (užtikrintos)																											
9.3.3	taikytinas paskolos padalijimo metodas (neužtikrintos)																											
9,4	Komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka užtikrintos pozicijos (IPRE pozicijos)																											
9,5	Įsigijimo, vystymo ir statybos pozicijos (ADC pozicijos)																											
10	Pozicijos esant įsipareigojimų nejvykdymui																											
EU 10a	Trumpalaikį kredito vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos																											
EU 10b	Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) pozicijos																											
EU 10c	Kitos pozicijos																											
11	Netaikoma																											
EU 11c	**IŠ VISO**																											

EU CRE lentelė. Su IRB metodu susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Laisva forma
KRR 452 straipsnio a punktas	a)	Kompetentingos institucijos suteiktas leidimas taikyti metodą arba pereiti prie jo.
KRR 452 straipsnio c punktas	b)	c) informacija apie reitingų sistemų kontrolės mechanizmus įvairiais modelių kūrimo, kontrolės ir pokyčių etapais, įskaitant informaciją apie: i) rizikos valdymo funkcijos ir vidaus audito funkcijos ryšius; ii) reitingų sistemos peržiūrą; iii) procedūrą, kuria užtikrinama, kad už modelių peržiūrą atsakinga funkcija būtų nepriklausoma nuo už modelių kūrimą atsakingų funkcijų; iv) procedūrą, kuria užtikrinama už modelių kūrimą ir peržiūrą atsakingų funkcijų atskaitomybė.
KRR 452 straipsnio d punktas	c)	Kredito rizikos modelių kūrimo, kalibravimo, tvirtinimo ir paskesnio keitimo funkcijų vaidmuo.
KRR 452 straipsnio e punktas	d)	Su kredito rizikos modeliais susijusių ataskaitų apimtis ir pagrindinis turinys.
KRR 452 straipsnio f punktas	e)	Vidaus reitingų proceso aprašymas pagal pozicijų klasę, įskaitant pagrindinių modelių, naudojamų kiekvienam portfeliui, skaičių, ir trumpą to paties portfelio modelių pagrindinių skirtumų apibūdinimą, įskaitant: i) apibrėžtis, metodus ir duomenis įsipareigojimų neįvykdymo tikimybės (PD) apskaičiavimui ir patikimumo vertinimui, įskaitant informaciją apie tai, kaip apskaičiuojama mažos įsipareigojimų neįvykdymo rizikos portfelių PD, ar taikomos teisės aktais nustatytos žemiausios ribos, taip pat bent per pastaruosius tris laikotarpius nustatytų PD ir faktinių įsipareigojimų neįvykdymo rodiklių skirtumų veiksnius; ii) kai taikytina, apibrėžtis, metodus ir duomenis nuostolio dėl įsipareigojimų neįvykdymo (LGD) apskaičiavimui ir patikimumo vertinimui, pavyzdžiui, nuosmukio LGD apskaičiavimo metodus, informaciją apie tai, kaip apskaičiuojamas mažos įsipareigojimų neįvykdymo rizikos portfelio LGD, ir laikotarpį nuo įsipareigojimų neįvykdymo atvejo iki pozicijos uždarymo; iii) kai taikytina, apibrėžtis, metodus ir duomenis perskaičiavimo koeficientų apskaičiavimui ir patikimumo vertinimui, įskaitant prielaidas, kuriomis remiamasi išvedant šiuos kintamuosius.

EU CR6 forma. IRB metodas. Kredito rizikos pozicijos pagal pozicijų klases ir PD skalės intervalus

A-IRB	PD skalės intervalas	Balansinės pozicijos	Pozicijų svertinis kredito perskaičiavimo koeficiento vidurkis	Pozicijų svertinis kredito perskaičiavimo koeficiento vidurkis	Pozicijos vertė po kredito perskaičiavimo koeficientų taikymo ir kredito rizikos mažinimo	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius	Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)	Pozicijų vidutinis svertinis terminas (metais)	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma pritaikius rėmimo koeficientus	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų tankis	Tikėtino nuostolio suma	Vertės koregavimai ir atidėjiniai
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
X pozicijų klasė													
	Nuo 0,00 iki < 0,15												
	Nuo 0,00 iki < 0,10												
	Nuo 0,10 iki < 0,15												
	Nuo 0,15 iki < 0,25												
	Nuo 0,25 iki < 0,50												
	Nuo 0,50 iki < 0,75												
	Nuo 0,75 iki < 2,50												
	Nuo 0,75 iki < 1,75												
	Nuo 1,75 iki < 2,5												
	Nuo 2,50 iki < 10,00												
	Nuo 2,5 iki												
	Nuo 5 iki												
	Nuo 10,00 iki < 100,00												
	Nuo 10 iki												
	Nuo 20 iki												
	Nuo 30,00 iki <												
	100,00 (numatytasis)												
Tarpinė suma (pozicijų klasė)													
Bendra suma (visos pozicijų klasės)													

F-IRB	PD skalės intervalas	Balansinės pozicijos	Pozicijų svertinis kredito perskaičiavimo koeficiento vidurkis	Pozicijų svertinis kredito perskaičiavimo koeficiento vidurkis	Pozicijos vertė po kredito perskaičiavimo koeficientų taikymo ir kredito rizikos mažinimo	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius	Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)	Pozicijų vidutinis svertinis terminas (metais)	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma pritaikius rėmimo koeficientus	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų tankis	Tikėtino nuostolio suma	Vertės koregavimai ir atidėjiniai
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
X pozicijų klasė													
	Nuo 0,00 iki < 0,15												
	Nuo 0,00 iki < 0,10												
	Nuo 0,10 iki < 0,15												
	Nuo 0,15 iki < 0,25												
	Nuo 0,25 iki < 0,50												
	Nuo 0,50 iki < 0,75												
	Nuo 0,75 iki < 2,50												
	Nuo 0,75 iki < 1,75												
	Nuo 1,75 iki < 2,5												
	Nuo 2,50 iki < 10,00												
	Nuo 2,5 iki												
	Nuo 5 iki												
	Nuo 10,00 iki < 100,00												
	Nuo 10 iki												
	Nuo 20 iki												
	Nuo 30,00 iki <												
	100,00 (numatytasis)												
Tarpinė suma (pozicijų klasė)													
Bendra suma (visos pozicijų klasės)													

EU CR6-A forma. IRB ir SA metodų taikymo sritis

		Bendra pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, vertė, kaip nustatyta KRR 166 straipsnyje	Bendra pozicijų, kurioms taikomas standartizuotas metodas ir IRB metodas, vertė	Bendros pozicijų, kurioms nuolat iš dalies taikomas SA metodas, vertės procentinė dalis (%)	Bendros pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, vertės procentinė dalis (%)	Bendros pozicijų, kurioms taikomas įgyvendinimo planas, vertės procentinė dalis (%)
		a	b	c	d	e
1	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos					
2	Regioninės valdžios ir vietos valdžios institucijos					
3	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos					
4	Įstaigų pozicijos					
5	Įmonių pozicijos					
5,1	*iš jų: bendros įmonių pozicijos*					
5,2	*iš jų: specializuoto skolinimo įmonių pozicijos*					
5.2.1	*iš jų: specializuoto skolinimo, išskyrus skirstymo metodą, įmonių pozicijos*					
5.2.2	*iš jų: specializuoto skolinimo, kuriam taikomas skirstymo metodas, įmonių pozicijos*					
5,3	*iš jų: įsigytų gautinų sumų įmonių pozicijos*					
6	Mažmeninės pozicijos					
6,1	*iš jų: reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios mažmeninės pozicijos*					
6,2	*Iš jų: užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu mažmeninės pozicijos*					
6,3	*iš jų: įsigytų gautinų sumų mažmeninės pozicijos*					
6,4	*iš jų: kitos mažmeninės pozicijos*					
7	Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos					
EU 7a	Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) pozicijos					
8	Kito nekreditinių įsipareigojimų turto pozicijos					
9	**Iš viso**					

EU CR7 forma. IRB metodas. Kredito išvestinių finansinių priemonių, kurios taikomos kaip KRM priemonės, poveikis RWE

		Dar nepripažintų kredito išvestinių finansinių priemonių pagal riziką įvertintų pozicijų suma	Faktinė pagal riziką įvertintų pozicijų suma
		a	b
1	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos. F-IRB		
EU 1a	Regioninės valdžios ir vietos valdžios institucijos. F-IRB		
EU 1b	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos. F-IRB		
2	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos. A-IRB		
EU 2a	Regioninės valdžios ir vietos valdžios institucijos. A-IRB		
EU 2b	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos. A-IRB		
3	Įstaigų pozicijos. F-IRB		
4	Netaikoma		
5	Įmonių pozicijos. F-IRB		
EU 5a	Įmonių pozicijos. Bendros		
EU 5b	Įmonių pozicijos. Specializuoto skolinimo		
EU 5c	Įmonių pozicijos. Įsigytų gautinų sumų		
6	Įmonių pozicijos. A-IRB		
EU 6a	Įmonių pozicijos. Bendros		
EU 6b	Įmonių pozicijos. Specializuoto skolinimo		
EU 6c	Įmonių pozicijos. Įsigytų gautinų sumų		
7	Netaikoma		
8	Netaikoma		
EU 8a	Mažmeninės pozicijos. A-IRB		
9	Mažmeninės pozicijos. Reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios pozicijos (QRRE)		
10	Mažmeninės pozicijos. Užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu		
EU10a	Mažmeninės pozicijos. Įsigytų gautinų sumų		
EU10b	Mažmeninės pozicijos. Kitos mažmeninės pozicijos		
11	Netaikoma		
12	Netaikoma		
13	Netaikoma		
14	Netaikoma		
15	Netaikoma		
16	Netaikoma		
17	**Pozicijos, kurioms taikomas F-IRB**		
18	**Pozicijos, kurioms taikomas A-IRB**		
19	**Bendra pozicijų suma**		

EU CR7-A forma. IRB metodas. KRM priemonių taikymo masto atskleidimas

A-IRB		Bendra pozicijų suma	Kredito rizikos mažinimo priemonės											Apskaičiuojant RWEA taikomi kredito rizikos mažinimo metodai	
			Tiesioginis kredito užtikrinimas									Netiesioginis kredito užtikrinimas			
			Pozicijų, užtikrintų finansine užtikrinimo priemone, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kitomis reikalavimus atitinkančiomis užtikrinimo priemonėmis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų gautinomis sumomis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kitomis fizinėmis užtikrinimo priemonėmis, dalis (%)	Pozicijų, padengtų kitu tiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų pinigais sąskaitoje, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų gyvybės draudimo liudijimais, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų trečiosios šalies laikoma priemone, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų garantijomis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dalis (%)	**RWEA netaikant pakeitimo poveikio** (tik sumažinimo poveikį)	**RWEA taikant pakeitimo poveikį** (tiek sumažinimo, tiek pakeitimo poveikį)
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
1	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos														
2	Regioninės valdžios ir vietos valdžios institucijų pozicijos														
3	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos														
5	Įmonių pozicijos														
5,1	Bendros įmonių pozicijos														
5,2	Įmonių pozicijos. Specializuoto skolinimo														
5,3	Įmonių pozicijos. Įsigytų gautinų sumų														
6	Mažmeninės pozicijos														
6,1	Mažmeninės pozicijos. Reikalavimus atitinkančios atnaujinamosios														
6,2	Mažmeninės pozicijos. Užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu														
6,3	Mažmeninės pozicijos. Įsigytų gautinų sumų														
6,4	Mažmeninės pozicijos. Kitos mažmeninės pozicijos														
7	**Iš viso**														

F-IRB		Bendra pozicijų suma	Kredito rizikos mažinimo priemonės											Apskaičiuojant RWEA taikomi kredito rizikos mažinimo metodai	
			Tiesioginis kredito užtikrinimas									Netiesioginis kredito užtikrinimas			
			Pozicijų, užtikrintų finansine užtikrinimo priemone, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kitomis reikalavimus atitinkančiomis užtikrinimo priemonėmis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų nekilnojamuoju turtu, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų gautinomis sumomis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kitomis fizinėmis užtikrinimo priemonėmis, dalis (%)	Pozicijų, padengtų kitu tiesioginiu kredito užtikrinimu, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų pinigais sąskaitoje, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų gyvybės draudimo liudijimais, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų trečiosios šalies laikoma priemone, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų garantijomis, dalis (%)	Pozicijų, užtikrintų kredito išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dalis (%)	**RWEA netaikant pakeitimo poveikio** (tik sumažinimo poveikį)	**RWEA taikant pakeitimo poveikį** (tiek sumažinimo, tiek pakeitimo poveikį)
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
1	Centrinės valdžios ir centrinių bankų pozicijos														
2	Regioninės valdžios ir vietos valdžios institucijų pozicijos														
3	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos														
4	Įstaigų pozicijos														
5	Įmonių pozicijos														
5,1	Bendros įmonių pozicijos														
5,2	Įmonių pozicijos. Specializuoto skolinimo														
5,3	Įmonių pozicijos. Įsigytų gautinų sumų														
6	Iš viso														

EU CR8 forma. Kredito rizikos pozicijų, kurioms taikomas IRB metodas, RWEA srautų ataskaitos

		Pagal riziką įvertintų pozicijų suma
		a
1	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	
2	Turto dydis (+/-)	
3	Turto kokybė (+/-)	
4	Modelio atnaujinimai (+/-)	
5	Metodika ir politika (+/-)	
6	Įsigijimai ir perleidimai (+/-)	
7	Užsienio valiutos kursų pokyčiai (+/-)	
8	Kita (+/-)	
9	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma informacijos atskleidimo laikotarpio pabaigoje**	

CR9 forma. IRB metodas. Grįžtamasis PD patikrinimas pagal pozicijų klases (nustatyta PD skalė)

A-IRB

Pozicijų klasė	PD skalės intervalas	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius ankstesnių metų pabaigoje		Stebėtas įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	PD vidurkis (%)	Ankstesnių laikotarpių metinis įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)
			iš jų įsipareigojančiųjų asmenų, kurie neįvykdė įsipareigojimų, skaičius per metus				
a	b	c	d	e	f	g	h
	Nuo 0,00 iki < 0,15						
	Nuo 0,00 iki < 0,10						
	Nuo 0,10 iki < 0,15						
	Nuo 0,15 iki < 0,25						
	Nuo 0,25 iki < 0,50						
	Nuo 0,50 iki < 0,75						
	Nuo 0,75 iki < 2,50						
	Nuo 0,75 iki < 1,75						
	Nuo 1,75 iki < 2,5						
	Nuo 2,50 iki < 10,00						
	Nuo 2,5 iki < 5						
	Nuo 5 iki < 10						
	Nuo 10,00 iki < 100,00						
	Nuo 10 iki < 20						
	Nuo 20 iki < 30						
	Nuo 30,00 iki < 100,00						
	100,00 (numatytasis)						

F-IRB

Pozicijų klasė	PD skalės intervalas	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius ankstesnių metų pabaigoje		Stebėtas įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	PD vidurkis (%)	Ankstesnių laikotarpių metinis įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)
			iš jų įsipareigojančiųjų asmenų, kurie neįvykdė įsipareigojimų, skaičius per metus				
a	b	c	d	e	**f**	g	h
	Nuo 0,00 iki < 0,15						
	Nuo 0,00 iki < 0,10						
	Nuo 0,10 iki < 0,15						
	Nuo 0,15 iki < 0,25						
	Nuo 0,25 iki < 0,50						
	Nuo 0,50 iki < 0,75						
	Nuo 0,75 iki < 2,50						
	Nuo 0,75 iki < 1,75						
	Nuo 1,75 iki < 2,5						
	Nuo 2,50 iki < 10,00						
	Nuo 2,5 iki < 5						
	Nuo 5 iki < 10						
	Nuo 10,00 iki < 100,00						
	Nuo 10 iki < 20						
	Nuo 20 iki < 30						
	Nuo 30,00 iki < 100,00						
	100,00 (numatytasis)						

CR9.1 forma. IRB metodas. Grįžtamasis PD patikrinimas pagal pozicijų klases (tik PD įverčiai pagal KRR 180 straipsnio 1 dalies f punktą)

A-IRB

Pozicijų klasė	PD skalės intervalas	Išorės reitingo atitikmuo	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius ankstesnių metų pabaigoje		Stebėtas įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)	PD vidurkis (%)	Ankstesnių laikotarpių metinis įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)
				iš jų įsipareigojančiųjų asmenų, kurie neįvykdė įsipareigojimų, skaičius per metus			
a	b	c	d	e	f	g	h

F-IRB

Pozicijų klasė	PD skalės intervalas	Išorės reitingo atitikmuo	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius ankstesnių metų pabaigoje		Stebėtas įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)	PD vidurkis (%)	Ankstesnių laikotarpių metinis įsipareigojimų neįvykdymo rodiklio vidurkis (%)
				iš jų įsipareigojančiųjų asmenų, kurie neįvykdė įsipareigojimų, skaičius per metus			
a	b	c	d	e	f	g	h

EU CR10 forma. Specializuoto skolinimo ir nuosavybės vertybinių popierių pozicijos

EU CR10.1 forma

Specializuotas skolinimas. Projektų finansavimas (skirstymo metodas)							
Reguliavimo kategorijos	**Likęs terminas**	**Balansinė pozicija**	**Nebalansinė pozicija**	**Rizikos koeficientas**	**Pozicijos vertė**	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma**	**Tikėtino nuostolio suma**
		a	b	c	d	e	f
1 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			50%			
	2,5 metų ar daugiau			70%			
2 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			70%			
	2,5 metų ar daugiau			90%			
3 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			115%			
	2,5 metų ar daugiau			115%			
4 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			250%			
	2,5 metų ar daugiau			250%			
5 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			-			
	2,5 metų ar daugiau			-			
Iš viso	Mažiau nei 2,5 metų						
	2,5 metų ar daugiau						

EU CR10.2 forma

Specializuotas skolinimas. Pajamas kuriantis nekilnojamasis turtas ir komercinis labai nepastovus komercinės paskirties nekilnojamasis turtas (skirstymo metodas)							
Reguliavimo kategorijos	**Likęs terminas**	**Balansinė pozicija**	**Nebalansinė pozicija**	**Rizikos koeficientas**	**Pozicijos vertė**	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma**	**Tikėtino nuostolio suma**
		a	b	c	d	e	f
1 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			50%			
	2,5 metų ar daugiau			70%			
2 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			70%			
	2,5 metų ar daugiau			90%			
3 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			115%			
	2,5 metų ar daugiau			115%			
4 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			250%			
	2,5 metų ar daugiau			250%			
5 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			-			
	2,5 metų ar daugiau			-			
Iš viso	Mažiau nei 2,5 metų						
	2,5 metų ar daugiau						

EU CR10.3 forma

Specializuotas skolinimas. Objektų finansavimas (skirstymo metodas)							
Reguliavimo kategorijos	**Likęs terminas**	**Balansinė pozicija**	**Nebalansinė pozicija**	**Rizikos koeficientas**	**Pozicijos vertė**	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma**	**Tikėtino nuostolio suma**
		a	b	c	d	e	f
1 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			50%			
	2,5 metų ar daugiau			70%			
2 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			70%			
	2,5 metų ar daugiau			90%			
3 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			115%			
	2,5 metų ar daugiau			115%			
4 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			250%			
	2,5 metų ar daugiau			250%			
5 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			-			
	2,5 metų ar daugiau			-			
Iš viso	Mažiau nei 2,5 metų						
	2,5 metų ar daugiau						

EU CR10.4 forma

Specializuotas skolinimas. Biržos prekių finansavimas (skirstymo metodas)							
Reguliavimo kategorijos	**Likęs terminas**	**Balansinė pozicija**	**Nebalansinė pozicija**	**Rizikos koeficientas**	**Pozicijos vertė**	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma**	**Tikėtino nuostolio suma**
		a	b	c	d	e	f
1 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			50%			
	2,5 metų ar daugiau			70%			
2 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			70%			
	2,5 metų ar daugiau			90%			
3 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			115%			
	2,5 metų ar daugiau			115%			
4 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			250%			
	2,5 metų ar daugiau			250%			
5 kategorija	Mažiau nei 2,5 metų			-			
	2,5 metų ar daugiau			-			
Iš viso	Mažiau nei 2,5 metų						
	2,5 metų ar daugiau						

EU CR10.5 forma

Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos pagal KRR 133 straipsnio 3–6 dalis ir 495a straipsnio 3 dalį						
Kategorijos	**Balansinė pozicija**	**Nebalansinė pozicija**	**Rizikos koeficientas**	**Pozicijos vertė**	**Pagal riziką įvertintų pozicijų suma**	**Tikėtino nuostolio suma**
	a	b	c	d	e	f
Iš viso						

Su CCR susijusios kokybinės informacijos atskleidimas

		Lankstusis formatas
a)	**KRR 439 straipsnio a punktas** Metodikos, taikomos siekiant nustatyti vidaus kapitalo ir kredito ribas sandorio šalies kredito rizikos pozicijoms, įskaitant metodų, taikomų siekiant nustatyti tas ribas pagrindinių sandorio šalių pozicijoms, aprašymas	
b)	**KRR 439 straipsnio b punktas** Politikos, susijusios su garantijomis ir kitomis kredito rizikos mažinimo priemonėmis, pvz., užtikrinimo priemonių garantavimo ir kredito rezervų sukūrimo politikos, aprašymas	
c)	**KRR 439 straipsnio c punktas** Su klaidingų sprendimų rizika, apibrėžta KRR 291 straipsnyje, susijusios politikos aprašymas	
d)	**KRR 431 straipsnio 3 ir 4 dalys** Bet kokie kiti sandorio šalies kredito rizikos valdymo tikslai ir atitinkama politika	
e)	**KRR 439 straipsnio d punktas** Užtikrinimo priemonių suma, kurią įstaigoms tektų pateikti, jeigu jų kredito reitingas būtų sumažintas	

EU CCR1 forma. CCR pozicijos analizė pagal metodus

Nustatytasis formatas

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Pakeitimo išlaidos (RC)	Galima būsima pozicija (PFE)	EEPE	Reguliuojamos pozicijos vertės apskaičiavimui naudojama alfa vertė	Pozicijos vertė prieš taikant KRM priemones	Pozicijos vertė po KRM priemonių taikymo	Pozicijos vertė	RWEA
EU-1	Pradinės pozicijos metodas (išvestinėms finansinėms priemonėms)				1.4				
EU-2	Supaprastintas išvestinių finansinių priemonių SA-CCR				1.4				
1	Išvestinių finansinių priemonių SA-CCR				1.4				
2	IMM (išvestinėms finansinėms priemonėms ir VP|FS)								
2a	*Iš jų vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių užskaitos grupės*								
2b	*Iš jų išvestinių finansinių priemonių ir ilgalaikių atsiskaitymo sandorių užskaitos grupės*								
2c	*Iš jų iš sutartinės kryžminės produktų užskaitos grupės*								
3	Paprastasis finansinių užtikrinimo priemonių metodas (taikomas VP|FS)								
4	Išsamusis finansinės užtikrinimo priemonės metodas (taikomas VP|FS)								
5	VP|FS vertės pokyčio rizika (VaR)								
6	**Iš viso**								

EU CCR3 forma. Standartizuotas metodas. CCR pozicijos pagal reguliuojamą pozicijų klasę ir rizikos koeficientus

Nustatytasis formatas

	Pozicijų klasės	Rizikos koeficientas											
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		0%	2%	4%	10%	20%	50%	70%	75%	100%	150%	Kitas	Bendra pozicijos vertė
1	Centrinės valdžios arba centrinių bankų pozicijos												
2	Regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų pozicijos												
3	Viešojo sektoriaus subjektų pozicijos												
4	Daugiašalių plėtros bankų pozicijos												
5	Tarptautinių organizacijų pozicijos												
6	Įstaigų pozicijos												
7	Įmonių pozicijos												
8	Mažmeninės pozicijos												
9	Trumpalaikį kredito rizikos vertinimą turinčių įstaigų ir įmonių pozicijos												
10	Kitos pozicijos												
11	**Bendra pozicijos vertė**												

EU CCR4 forma. IRB metodas. CCR pozicijos pagal pozicijų klasę ir PD skalę

Nustatytasis formatas

			a	b	c	d	e	f	g
		PD skalė	Pozicijos vertė	Pozicijų svertinis PD vidurkis (%)	Įsipareigojančiųjų asmenų skaičius	Pozicijų svertinis LGD vidurkis (%)	Pozicijų vidutinis svertinis terminas (metais)	RWEA	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumų tankis
1 ... x	X pozicijų klasė								
1		Nuo 0,00 iki < 0,15							
2		Nuo 0,15 iki < 0,25							
3		Nuo 0,25 iki < 0,50							
4		Nuo 0,50 iki < 0,75							
5		Nuo 0,75 iki < 2,50							
6		Nuo 2,50 iki < 10,00							
7		Nuo 10,00 iki < 100,00							
8		100,00 (numatytasis)							
x		Tarpinė suma (X pozicijų klasė)							
y	**Bendra suma (visos su CCR susijusios pozicijų klasės)**								

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3172/oj

EU CCR5 forma. CCR pozicijų užtikrinimo priemonių sudėtis

Nustatytosios skiltys

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Išvestinių finansinių priemonių sandoriuose naudotos užtikrinimo priemonės				VPĮFS naudotos užtikrinimo priemonės			
	Užtikrinimo priemonės rūšis	Gautų užtikrinimo priemonių tikroji vertė		Pateiktų užtikrinimo priemonių tikroji vertė		Gautų užtikrinimo priemonių tikroji vertė		Pateiktų užtikrinimo priemonių tikroji vertė	
		Atskirta	Neatskirta	Atskirta	Neatskirta	Atskirta	Neatskirta	Atskirta	Neatskirta
1	Grynieji pinigai (nacionaline valiuta)								
2	Grynieji pinigai (kitomis valiutomis)								
3	Nacionalinė valstybės skola								
4	Kita valstybės skola								
5	Vyriausybės įstaigos skola								
6	Įmonių obligacijos								
7	Nuosavybės vertybiniai popieriai								
8	Kitos užtikrinimo priemonės								
9	**Iš viso**								

EU CCR6 forma. Kredito išvestinių finansinių priemonių pozicijos

Nustatytasis formatas

		a	b
		Įsigytas užtikrinimas	Parduotas užtikrinimas
Tariamosios sumos			
1	Vieno pavadinimo kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai		
2	Į indeksą įtraukti kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoriai		
3	Apsikeitimo grąžomis sandoriai		
4	Kredito pasirinkimo sandoriai		
5	Kitos kredito išvestinės finansinės priemonės		
6	**Visos tariamosios sumos**		
Tikrosios vertės			
7	Teigiama tikroji vertė (turtas)		
8	Neigiama tikroji vertė (įsipareigojimai)		

EU CCR7 forma. CCR pozicijų, kurioms taikomas IMM, RWEA srautų ataskaitos

Nustatytasis formatas

		a
		RWEA
1	**RWEA ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	
2	Turto dydis	
3	Sandorio šalių kredito kokybė	
4	Modelio atnaujinimai (tik IMM)	
5	Metodika ir politika (tik IMM)	
6	Įsigijimai ir perleidimai	
7	Užsienio valiutos kursų pokyčiai	
8	Kita	
9	**RWEA einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**	

EU CCR8. Pagrindinių sandorio šalių pozicijos

Nustatytasis formatas

		a	b
		Pozicijos vertė	RWEA
1	**Reikalavimus atitinkančių PSŠ pozicijos (iš viso)**		
2	Reikalavimus atitinkančių PSŠ sandorių pozicijos (išskyrus pradinę garantinę įmoką ir įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokas), iš kurių:		
3	i) ne biržos išvestinės finansinės priemonės;		
4	ii) biržinės išvestinės finansinės priemonės;		
5	iii) VPĮFS;		
6	iv) užskaitos grupės, kai leista vykdyti kryžminę produktų užskaitą;		
7	Atskirta pradinė garantinė įmoka		
8	Neatskirta pradinė garantinė įmoka		
9	Iš anksto finansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
10	Nefinansuojamos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
11	**Reikalavimų neatitinkančių PSŠ pozicijos (iš viso)**		
12	Reikalavimų neatitinkančių PSŠ sandorių pozicijos (išskyrus pradinę garantinę įmoką ir įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokas), iš kurių:		
13	i) ne biržos išvestinės finansinės priemonės;		
14	ii) biržinės išvestinės finansinės priemonės;		
15	iii) VPĮFS;		
16	iv) užskaitos grupės, kai leista vykdyti kryžminę produktų užskaitą;		
17	Atskirta pradinė garantinė įmoka		
18	Neatskirta pradinė garantinė įmoka		
19	Iš anksto finansuotos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		
20	Nefinansuojamos įsipareigojimų neįvykdymo fondo įmokos		

Su pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijomis susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 449 straipsnio a punktas	a)	Aprašoma pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais veikla, nurodant su šia veikla susijusius įstaigos rizikos valdymo ir investavimo tikslus, savo vaidmenį pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriuose, nepriklausomai nuo to, ar įstaigos naudojasi paprasto, skaidraus ir standartizuoto (PSS) pakeitimo vertybiniais popieriais sistema, ir nuo to, kokiu mastu jos naudoja pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius, kad pakeistų vertybiniais popieriais pozicijų kredito riziką perleistų trečiosioms šalims, ir atitinkamais atvejais pateikiant atskirą savo sintetinio pakeitimo vertybiniais popieriais būdu atliekamo rizikos perleidimo politikos aprašymą.
KRR 449 straipsnio b punktas	b)	Įstaigoms kylančios su pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais veikla susijusios rizikos rūšis pagal atitinkamų pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų prioritetą, atskiriant PSS ir ne PSS pozicijas, ir: i) pačių įstaigų inicijuotuose sandoriuose išlaikyta rizika; ii) su trečiųjų šalių inicijuotais sandoriais susijusi prisiimta rizika.
KRR 449 straipsnio c punktas	c)	Įstaigų taikomi pagal riziką įvertintų pozicijų sumų apskaičiavimo metodai, kuriuos įstaigos taiko vykdydamos pakeitimo vertybiniais popieriais veiklą, įskaitant pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų rūšis, kurioms taikomas kiekvienas metodas, ir atskiriant PSS ir ne PSS pozicijas.
KRR 449 straipsnio d punktas	d)	Toliau nurodytoms kategorijoms priskiriamų SPPVPS sąrašas, aprašant įstaigos pozicijų tų SPPVPS atžvilgiu rūšis, įskaitant išvestinių finansinių priemonių sutartis: i) SPPVPS, kurie įsigyja įstaigų inicijuotas pozicijas; ii) SPPVPS, kuriuos remia įstaigos; iii) SPPVPS ir kiti juridiniai subjektai, kuriems įstaigos teikia su pakeitimu vertybiniais popieriais susijusias paslaugas, pvz., konsultavimo, turto priežiūros ar valdymo paslaugas; iv) SPPVPS, įtraukti į įstaigų reguliuojamąją konsolidavimo apimtį.
KRR 449 straipsnio e punktas	e)	Visų juridinių subjektų, kuriems, kaip nurodė įstaigos, jos suteikė paramą pagal KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyrių, sąrašas.
KRR 449 straipsnio f punktas	f)	Su įstaigomis susijusių juridinių subjektų, investuojančių į įstaigų inicijuotus pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius arba į įstaigų remiamų SPPVPS išleistas pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas, sąrašas.
KRR 449 straipsnio g punktas	g)	Įstaigos pakeitimo vertybiniais popieriais veiklos apskaitos politikos santrauka, prireikus atskiriant pakeitimo vertybiniais popieriais ir pakartotinio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijas.
KRR 449 straipsnio h punktas	h)	ECAI, naudojamų pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriams, pavadinimai ir pozicijų, kurių atveju naudojamasi kiekviena agentūra, rūšys.
KRR 449 straipsnio i punktas	i)	Kai taikytina, vidaus vertinimo metodo, nustatyto KRR trečios dalies II antraštinės dalies 5 skyriuje, aprašymas, įskaitant vidaus vertinimo proceso struktūrą ir vidaus vertinimo bei atitinkamos ECAI, kurios pavadinimas atskleidžiamas pagal h punktą, išorės reitingų ryšį, vidaus vertinimo proceso kontrolės mechanizmus, įskaitant nepriklausomumo, atskaitomybės apibūdinimą ir vidaus vertinimo proceso peržiūros aprašymą, pozicijų rūšis, kurioms taikomas vidaus vertinimo procesas, ir nepalankius veiksnius, naudojamus nustatant kredito vertės padidinimo lygius.

EU SEC1 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
		Įstaiga veikia kaip iniciatorė							Įstaiga veikia kaip rėmėja				Įstaiga veikia kaip investuotoja			
		Tradiciniai sandoriai				Sintetiniai sandoriai		Tarpinė suma	Tradiciniai sandoriai			Tarpinė suma	Tradiciniai sandoriai			Tarpinė suma
		PSS		ne PSS pozicija												
		iš jos: pozicija, kurios atžvilgiu atliktas reikšmingas rizikos perleidimas			iš jos: pozicija, kurios atžvilgiu atliktas reikšmingas rizikos perleidimas		atžvilgiu atliktas reikšming		PSS	ne PSS pozicija	Sintetiniai sandoriai		PSS	ne PSS pozicija	Sintetiniai sandoriai	
1	**Bendra pozicijų suma**															
2	Bendra mažmeninių pozicijų suma															
3	gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka															
4	kredito kortelės															
5	kitos mažmeninės pozicijos															
6	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais															
7	Bendra didmeninių pozicijų suma															
8	paskolos įmonėms															
9	komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka															
10	išperkamoji nuoma ir gautinos sumos															
11	kitos didmeninės pozicijos															
12	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais															

EU SEC2 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos prekybos knygoje

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Įstaiga veikia kaip iniciatorė				Įstaiga veikia kaip rėmėja				Įstaiga veikia kaip investuotoja			
		Tradiciniai sandoriai		Sintetiniai sandoriai	Tarpinė suma	Tradiciniai sandoriai		Sintetiniai sandoriai	Tarpinė suma	Tradiciniai sandoriai		Sintetiniai sandoriai	Tarpinė suma
		PSS	ne PSS pozicija			PSS	ne PSS pozicija			PSS	ne PSS pozicija		
1	**Bendra pozicijų suma**												
2	Bendra mažmeninių pozicijų suma												
3	gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka												
4	kredito kortelės												
5	kitos mažmeninės pozicijos												
6	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais												
7	Bendra didmeninių pozicijų												
8	paskolos įmonėms												
9	komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka												
10	išperkamoji nuoma ir gautinos sumos												
11	kitos didmeninės pozicijos												
12	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais												

EU SEC3 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje ir susiję reguliuojamojo kapitalo reikalavimai. Įstaiga, veikianti kaip iniciatorė arba rėmėja

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	EU-p	EU-q
		Pozicijos vertės (pagal rizikos koeficientų (RW) intervalus / atskaitymus)					Pozicijos vertės (pagal reguliavimo metodą)				RWEA (pagal reguliavimo metodą)				Kapitalo poreikio koeficientas pritaikius viršutinę ribą			
		≤ 20 % RW	> 20–50% RW	> 50–100 % RW	> 100–< 1 250 % RW	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % RW / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % RW / atskaitymai
1	**Bendra pozicijų suma**																	
2	Tradiciniai sandoriai																	
3	Pakeitimas vertybiniais popieriais																	
4	Mažmeninės pozicijos																	
5	iš jų PSS																	
6	Didmeninės pozicijos																	
7	iš jų PSS																	
8	Pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	
9	Sintetiniai sandoriai																	
10	Pakeitimas vertybiniais popieriais																	
11	Mažmeninės pozicijos																	
12	Didmeninės pozicijos																	
13	Pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	

EU SEC4 forma. Pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos ne prekybos knygoje ir susiję reguliuojamojo kapitalo reikalavimai. Įstaiga, veikianti kaip investuotoja

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	EU-p	EU-q
		Pozicijos vertės (pagal rizikos koeficientų (RW) intervalus / atskaitymus)					Pozicijos vertės (pagal reguliavimo metodą)				RWEA (pagal reguliavimo metodą)				Kapitalo poreikio koeficientas pritaikius viršutinę ribą			
		≤ 20 % RW	> 20–50% RW	> 50–100 % RW	> 100–< 1 250 % RW	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai	SEC-IRBA	SEC-ERBA (įskaitant IAA)	SEC-SA	1250 % rizikos koeficientas / atskaitymai
1	**Bendra pozicijų suma**																	
2	Tradicinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	
3	Pakeitimas vertybiniais popieriais																	
4	Mažmeninės pozicijos																	
5	iš jų PSS																	
6	Didmeninės pozicijos																	
7	iš jų PSS																	
8	Pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	
9	Sintetinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	
10	Pakeitimas vertybiniais popieriais																	
11	Mažmeninės pozicijos																	
12	Didmeninės pozicijos																	
13	Pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais																	

EU SEC5 forma. Įstaigos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos. Pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui ir specifinės kredito rizikos koregavimai

		a	b	c
		Įstaigos vertybiniais popieriais pakeistos pozicijos. Įstaiga veikia kaip iniciatorė arba rėmėja		
		Bendra neapmokėta nominalioji suma		Bendra specifinių kredito rizikos koregavimų per laikotarpį suma
			iš jos pozicijos esant įsipareigojimų neįvykdymui	
1	**Bendra pozicijų suma**			
2	Bendra mažmeninių pozicijų suma			
3	gyvenamosios paskirties nekilnojamojo turto hipoteka			
4	kredito kortelės			
5	kitos mažmeninės pozicijos			
6	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais			
7	Bendra didmeninių pozicijų suma			
8	paskolos įmonėms			
9	komercinės paskirties nekilnojamojo turto hipoteka			
10	išperkamoji nuoma ir gautinos sumos			
11	kitos didmeninės pozicijos			
12	pakartotinis pakeitimas vertybiniais popieriais			

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3172/oj

EU MRA lentelė. Su rinkos rizika susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

		Lankstusis formatas
a)	**KRR 435 straipsnio 1 dalies a ir d punktai** Įstaigos rinkos rizikos valdymo strategijų ir procesų aprašymas ir įstaigos apsidraudimo ir rizikos mažinimo politikos, taip pat strategijos ir procesų, skirtų apsidraudimo nuolatinio veiksmingumo stebėsenai vykdyti, aprašymas.	
b)	**KRR 435 straipsnio 1 dalies b punktas** Rinkos rizikos valdymo funkcijos struktūros ir organizavimo aprašymas, įskaitant rinkos rizikos valdymo struktūros, nustatytos siekiant įgyvendinti pirmiau a eilutėje aprašytas įstaigos strategijas ir procesus, aprašymą, kuriame aprašomi valdant įvairią rinkos riziką dalyvaujančių šalių ryšiai ir bendravimo mechanizmai.	
c)	**KRR 435 straipsnio 1 dalies c punktas** Informacijos apie riziką ir vertinimo sistemų apimtis ir pobūdis.	
EU (d)	**KRR 445 straipsnio 1 dalis** Bendra įstaigų, kurios taiko supaprastintą standartizuotą metodą arba alternatyvų standartizuotą metodą, prekybos knygos pozicijų apžvalga.	

EU MR1 forma. Rinkos rizika pagal alternatyvų standartizuotą metodą (ASA)

		a
		Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma (OFR)
	Jautrumu grindžiamas metodas	
1	Bendroji palūkanų normos rizika (GIRR)	
2	Nuosavybės vertybinių popierių rizika (EQU)	
3	Biržos prekių kainos rizika (COM)	
4	Užsienio valiutos kurso rizika (FX)	
5	Pozicijų, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kredito maržos rizika (CSR)	
6	Neįtraukto į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimo vertybiniais popieriais kredito maržos rizika	
7	Įtraukto į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimo vertybiniais popieriais kredito maržos rizika	
	Įsipareigojimų neįvykdymo rizika	
8	Pozicijos, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos	
9	Neįtrauktas į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimas vertybiniais popieriais	
10	Įtrauktas į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimas vertybiniais popieriais	
	Likutinė rizika	
EU 11a	Egzotinės pagrindinės pozicijos	
EU 11b	Kita likutinė rizika	
12	**Bendra OFR pagal ASA**	

EU MRB lentelė. Kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai alternatyvų vidaus modelio metodą (AIMA) taikančioms įstaigoms

		Lankstusis formatas
EU a)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies a punktas** Tikslų vykdant prekybos veiklą ir procesų, įgyvendinamų siekiant nustatyti, įvertinti, stebėti ir kontroliuoti įstaigos rinkos riziką, aprašymas.	
EU b)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies b punktas** 104 straipsnio 1 dalyje nurodytos politikos, pagal kurią nustatoma, kuri pozicija turi būti įtraukta į prekybos knygą, aprašymas	
EU c)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies e punktas** Rinkos rizikos valdymo funkcijos ir valdymo struktūros ir organizavimo aprašymas.	
KRR 455 straipsnio 1 dalies c ir d punktai (A) (B) Įstaigos pateikia bendrą prekybos operacijų sąrašo struktūros ir į AIMA prekybos operacijų sąrašą įtrauktų priemonių rūšių aprašymą. Visų pirma jos atskleidžia:		
B (a)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies c punktas** Bendras prekybos operacijų sąrašų, kuriems taikomas 325az straipsnyje nurodytas alternatyvus vidaus modelis, struktūros aprašymas, įskaitant išsamų kiekvieno sąrašo verslo strategijos aprašymą, joje leidžiamas priemones ir pagrindines su tuo sąrašu susijusias rizikos rūšis.	
	KRR 455 straipsnio 1 dalies d punktas Bendra prekybos knygos pozicijų, kurioms netaikomas 325az straipsnyje nurodytas alternatyvus vidaus modelis, apžvalga, įskaitant bendrą sąrašo struktūros ir priemonių, įtrauktų į sąrašus arba sąrašų kategorijas pagal 104b straipsnį, rūšies aprašymą	
KRR 455 straipsnio 1 dalies f punktas B) C) E) Institucijos aprašo pagrindines konsoliduotu lygmeniu naudojamų modelių charakteristikas, įskaitant metodus, taikomus tvirtinant modelius ir modeliavimo procesus. Visų pirma įstaigos nurodo:		
B b, c, d ir e punktai	**KRR 455 straipsnio 1 dalies f punkto i papunktis** 325az straipsnyje nurodytų įvairių alternatyvių vidaus modelių, naudojamų apskaičiuojant pagrindinių konsoliduotu lygmeniu naudojamų modelių rizikos pozicijų sumas, taikymo srities, pagrindinių charakteristikų ir pagrindinių modeliavimo sprendimų aprašymą, taip pat aprašymą, kiek tie vidaus modeliai atspindi visus konsoliduotu lygmeniu naudojamus modelius, įskaitant, kai taikoma: i) išsamų modeliavimo metodo, taikomo 325ba straipsnio 1 dalies a punkte nurodytam tikėtinam trūkumui	
C a)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies f punkto ii papunktis** išsamų metodikos, naudojamos 325ba straipsnio 1 dalies b punkte nurodytam testavimo nepalankiausiomis sąlygomis scenarijaus rizikos matui apskaičiuoti, išskyrus 325bk straipsnio 3 dalyje numatytas specifikacijas, aprašymą;	
KRR 455 straipsnio 1 dalies f punkto iii papunktis D) Įstaigos, pagal vidaus modelius apskaičiuojančios kapitalo, reikalingo įsipareigojimų neįvykdymo rizikai padengti, poreikį, pateikia šią informaciją:		
a) b)	**KRR 455 straipsnio 1 dalies f punkto iii papunktis** išsamų modeliavimo metodo, taikomo 325ba straipsnio 2 dalyje nurodytam kapitalo poreikiui įsipareigojimų neįvykdymo rizikai padengti apskaičiuoti, aprašymą, įskaitant duomenų atnaujinimo dažnumą.	

EU MR2 forma. Rinkos rizika pagal alternatyvų vidaus modelio metodą (AIMA)

			a	b	c	d	e	f	g
			šio ketvirčio					praėjusio ketvirčio	
			naujausi duomenys	Rizikos matas per pastarąsias 60 darbo dienų / 12 savaičių			Nukrypimų atlikus grįžtamąjį patikrinimą skaičius	naujausi duomenys	Rizikos matas per pastarąsias 60 darbo dienų / 12 savaičių
				vidutinė vertė	didžiausia	mažiausia			vidutinė vertė
RIZIKOS KOMPONENTAI									
1	Neriboto tikėtino trūkumo matas (UESt)								
2	Kiekvienos pagrindinės rizikos veiksnių kategorijos neriboto tikėtino trūkumo matas (UESti)	Palūkanų norma							
3		Nuosavybės vertybinių popierių pozicijos							
4		Biržos prekė							
5		Užsienio valiutos kurso							
6		Kredito marža							
7	Pagrindinių rizikos veiksnių kategorijų neriboto tikėtino trūkumo matų suma (∑UESit)								
8	Tikėtino trūkumo matas (ES_t)								
9	Testavimo nepalankiausiomis sąlygomis								
10	Kapitalo, reikalingo įsipareigojimų								
NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI			**šio ketvirčio**					**praėjusio ketvirčio**	
11	PLAaddon								
12	OFR balansinei ir nebalansinei veiklai plius PLAaddon (AIMA + PLAaddon)								
13	Bendra OFR pagal ASA prekybos operacijų sąrašams, neatitinkantiems AIMA taikymo reikalavimų (ASAnon-aima)								
14	Skirtumas tarp OFR pagal AIMA ir ASA prekybos operacijų sąrašams, taikantiems AIMA (AIMA - ASAaima)								
15	Bendra OFR pagal ASA visiems prekybos operacijų sąrašams (įskaitant tuos, kuriems taikomas AIMA) (ASAall portfolio)								
16	Bendra OFR pagal AIMA (AIMAtotal)								

EU MR3 forma. Rinkos rizika pagal supaprastintą standartizuotą metodą (SSA)

		a	b	c	d
		Nuosavų lėšų reikalavimai			
		Vienakrypčiai	Pasirinkimo sandoriai		
			Supaprastintas metodas	Delta plius metodas	Scenarijų metodas
1	Palūkanų normos rizika (bendroji ir specifinė)				
2	Nuosavybės vertybinių popierių rizika (bendroji ir specifinė)				
3	**Biržos prekių kainos rizika**				
4	**Užsienio valiutos kurso rizika**				
5	**Pakeitimas vertybiniais popieriais (specifinė rizika)**				
6	**Bendra OFR pagal SSA**				

EU CVAA lentelė. Su kredito vertinimo koregavimo rizika susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai

		Lankstusis formatas
a)	**KRR 445 a straipsnio 1 dalies a punktas** Įstaigos procesų, skirtų kredito vertinimo koregavimo rizikai valdyti, aprašymas, įskaitant: - procesų, įdiegtų įstaigos kredito vertinimo koregavimo rizikai nustatyti, įvertinti, stebėti ir kontroliuoti, aprašymą; - apsidraudimo ir rizikos mažinimo politikos, taip pat strategijos ir procesų, skirtų apsidraudimo nuolatinio veiksmingumo stebėsenai vykdyti, aprašymą.	
b)	**KRR 445a straipsnio 1 dalies b punktas** Paaiškinimas, ar įstaiga atitinka visas 273a straipsnio 2 dalyje nustatytas sąlygas; jei tos sąlygos tenkinamos, ar įstaiga nuosavų lėšų reikalavimus kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti nusprendė apskaičiuoti taikydama 385 straipsnyje nustatytą supaprastintą metodą; kai įstaigos nuosavų lėšų reikalavimus kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti nusprendė apskaičiuoti taikydamos supaprastintą metodą, nuosavų lėšų reikalavimus kredito vertinimo koregavimo rizikai padengti pagal tą metodą.	

EU CVA1 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal supaprastintą pagrindinį metodą (R-BA)

Nustatytasis formatas

		a	b
		Nuosavų lėšų reikalavimų komponentai	Nuosavų lėšų reikalavimai
1	Sisteminių kredito vertinimo koregavimo rizikos komponentų apibendrinimas		
2	Išskirtinių kredito vertinimo koregavimo rizikos komponentų apibendrinimas		
3	Iš viso		

EU CVAB lentelė. Su kredito vertinimo koregavimo rizika susiję kokybinės informacijos atskleidimo reikalavimai standartizuotą metodą taikančioms įstaigoms

KRR 445 a straipsnio 2 dalies a punktas		Lankstusis formatas
a)	Įstaigos vidaus kredito vertinimo koregavimo rizikos valdymo funkcijos ir valdymo struktūros bei organizavimo aprašymas, įskaitant banko kredito vertinimo koregavimo rizikos valdymo sistemos aprašymą;	
b)	Vyresniosios vadovybės dalyvavimo kredito vertinimo koregavimo rizikos valdymo sistemoje aprašymas;	
c)	Kredito vertinimo koregavimo rizikos valdymo sistemos valdymo apžvalga (pvz., dokumentacija, nepriklausomas kontrolės padalinys, nepriklausoma peržiūra, duomenų gavimo nepriklausomumas nuo veiklos rūšių).	

EU CVA2 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal išsamų pagrindinį metodą (F-BA)

Nustatytasis formatas

		a	EU b)
		Nuosavų lėšų reikalavimai	Apsidraudimo nuo kredito vertinimo koregavimo rizikos tariamoji suma
1	$BACVA^{csr\text{-}unhedged}$		
2	$BACVA^{csr\text{-}hedged}$		
3	Iš viso		
EU 4	Vieno pavadinimo kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoris		
EU 5	Į indeksą įtrauktas kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoris		
EU 6	Iš viso		

EU CVA3 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizika pagal standartizuotą metodą (SA)

Nustatytasis formatas

		a	b	EU c)
		Nuosavų lėšų reikalavimai	Sandorio šalių skaičius	Apsidraudimo nuo kredito vertinimo koregavimo rizikos tariamoji suma
	Rizikos klasės			
1	Palūkanų normos rizika			
2	Užsienio valiutos kurso rizika			
3	Pagrindinės kredito maržos rizika			
4	Nuosavybės vertybinių popierių rizika			
5	Biržos prekių kainos rizika			
6	Sandorio šalies kredito maržos rizika			
7	**Iš viso**			
	Kitos sandorio šalies sandorių rūšys			
EU 8	Centriniai bankai			
EU 9	Valdžios sektoriaus institucijos			
EU 10	Kredito įstaigos			
EU 11	Investicinės įmonės			
EU 12	Kitos finansų bendrovės (išskyrus investicines įmones)			
EU 13	Ne finansų bendrovės			
EU 14	**Iš viso**			
	Apsidraudimas nuo kredito vertinimo koregavimo rizikos			
EU 15	Vieno pavadinimo kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoris			
EU 16	Į indeksą įtrauktas kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandoris			
EU 17	Kitos išvestinės finansinės priemonės, priskiriamos prie apsidraudimo nuo kredito vertinimo koregavimo rizikos priemonių			
EU 18	**Iš viso**			

EU CVA4 forma. Kredito vertinimo koregavimo rizikos pagal standartizuotą metodą (SA) RWEA srautų ataskaitos

Nustatytasis formatas

		a
		Pagal riziką įvertintų pozicijų suma
1	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
2	Pagal riziką įvertintų pozicijų suma einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

EU ORA lentelė. Kokybinė informacija apie operacinę riziką

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Teisinis pagrindas	Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
KRR 446 straipsnio 1 dalies a punktas ir 435 straipsnio 1 dalies a punktas	a)	Rizikos valdymo tikslų ir politikos atskleidimas
KRR 446 straipsnio 1 dalies a punktas ir 435 straipsnio 1 dalies b punktas	b)	Operacinės rizikos valdymo funkcijos struktūros ir organizavimo atskleidimas
KRR 446 straipsnio 1 dalies a punktas ir 435 straipsnio 1 dalies c punktas	c)	Vertinimo sistemos taikymo srities ir pobūdžio aprašymas
KRR 446 straipsnio 1 dalies a punktas ir 435 straipsnio 1 dalies c punktas	d)	Pranešimo apie operacinę riziką sistemos taikymo srities ir pobūdžio aprašymas
KRR 446 straipsnio 1 dalies a punktas ir 435 straipsnio 1 dalies d punktas	e)	Rizikos mažinimo ir apsidraudimo nuo rizikos politikos ir strategijų aprašymas

EU OR1 forma. Operacinės rizikos nuostoliai

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
		T	T–1	T–2	T–3	T–4	T–5	T–6	T–7	T–8	T–9	10 metų vidurkis
Taikant 20 000 EUR ribą												
1	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma, atėmus susigrąžintas sumas (be išimčių)											
2	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma											
3	Bendra neįtrauktų operacinės rizikos nuostolių suma											
4	Bendras neįtrauktų operacinės rizikos įvykių skaičius											
5	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma, atėmus susigrąžintas sumas ir neįtrauktus nuostolius											
Taikant 100 000 EUR ribą												
6	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma, atėmus susigrąžintas sumas (be išimčių)											
7	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma											
8	Bendra neįtrauktų operacinės rizikos nuostolių suma											
9	Bendras neįtrauktų operacinės rizikos įvykių skaičius											
10	Bendra operacinės rizikos nuostolių suma, atėmus susigrąžintas sumas ir neįtrauktus nuostolius											
Išsami informacija apie operacinės rizikos kapitalo apskaičiavimą												
11	Netaikoma											
12	Netaikoma											
13	Netaikoma											

EU OR2 forma. Verslo rodiklis, komponentai ir subkomponentai

		a	b	c	d
	BI ir jo subkomponentai	T	T-1	T-2	Vidutinė vertė
1	**Palūkanų, nuomos ir dividendų komponentas (ILDC)**				
EU 1	**Su atskira įstaiga ir (arba) konsoliduota grupe susijęs ILDC (išskyrus subjektus, kuriems taikoma 314 straipsnio 3 dalis)**				
1a	Palūkanų ir nuomos pajamos				
1b	Palūkanų ir nuomos išlaidos				
1c	Visas turtas / Turto komponentas				
1d	Dividendų pajamos / Dividendų komponentas				
2	**Paslaugų komponentas (SC)**				
2a	Paslaugų ir komisinių pajamos				
2b	Paslaugų ir komisinių sąnaudos				
2c	Kitos veiklos pajamos				
2d	Kitos veiklos sąnaudos				
3	**Finansinis komponentas (FC)**				
3a	Grynasis pelnas arba nuostolis, prekybos knyga (TB)				
3b	Grynasis pelnas arba nuostolis, bankinė knyga (BB)				
EU 3c	TB/BB ribos nustatymo metodas (PBA arba apskaitos metodas)				
4	**Veiklos rodiklis (BI)**				
5	**Veiklos rodiklio komponentas (BIC)**				

Informacijos apie BI atskleidimas:

		a
6a	BI, neatskaičius veiklos, kurios buvo atsisakyta	
6b	BI sumažėjimas dėl to, kad neįtraukta veikla, kurios buvo atsisakyta	
EU 6c	Susijungimų ir (arba) įsigijimo poveikis BI	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3172/oj

EU OR3 forma. Nuosavų lėšų reikalavimai operacinei rizikai padengti ir rizikos pozicijų sumos

		a
1	Veiklos rodiklio komponentas (BIC)	
EU 1	Nuosavų lėšų reikalavimai (OROF), apskaičiuoti taikant alternatyvų standartizuotą metodą (ASA) pagal 314 straipsnio 4 dalį	
2	*Netaikoma*	
3	Minimalūs reikalaujami nuosavų lėšų reikalavimai operacinei rizikai padengti (OROF)	
4	Operacinės rizikos pozicijų sumos (REA)	

EU IRRBBA lentelė. Kokybinė informacija apie palūkanų normos riziką dėl ne prekybos knygos veiklos

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma		Teisinis pagrindas
a)	Aprašymas, kaip įstaiga apibrėžia IRRBB rizikos kontrolės ir vertinimo tikslais		448 straipsnio 1 dalies e punktas
b)	Įstaigos bendrų IRRBB valdymo ir mažinimo strategijų aprašymas		448 straipsnio 1 dalies f punktas
c)	Įstaigos IRRBB vertinimo periodiškumas ir specifinių matų, kuriuos įstaiga naudoja savo jautrumui IRRBB įvertinti, aprašymas		448 straipsnio 1 dalies e punkto i ir v papunkčiai; 448 straipsnio 2 dalis
d)	Su palūkanų normomis susijusių sukrėtimų scenarijų ir testavimo nepalankiausiomis sąlygomis scenarijų, kuriuos įstaigos naudoja ekonominės vertės ir grynųjų palūkanų pajamų pokyčiams įvertinti, aprašymą (jei taikytina)		448 straipsnio 1 dalies e punkto iii papunktis; 448 straipsnio 2 dalis
e)	Pagrindinių modeliavimo ir parametrinių prielaidų, kurios skiriasi nuo tų, kurios naudojamos atskleidžiant informaciją ES IRRBB1 formoje, aprašymas (jei taikytina)		448 straipsnio 1 dalies e punkto ii papunktis;
f)	Išsamus aprašymas, kaip bankas apsidraudžia nuo IRRBB, ir atitinkamos apskaitos tvarkos išsamus aprašymas (jei taikytina)		448 straipsnio 1 dalies e punkto iv papunktis;
g)	Pagrindinių modeliavimo ir parametrinių prielaidų, naudotų atskleidžiant IRRBB matus ES IRRBB1 formoje, aprašymas (jei taikytina)		448 straipsnio 1 dalies c punktas; 448 straipsnio 2 dalis
h)	Paaiškinimas, kodėl yra svarbūs IRRBB matai, ir visų reikšmingų jų pakeitimų, atliktų nuo ankstesnės informacijos atskleidimo, paaiškinimas		448 straipsnio 1 dalies d punktas
i)	Visa kita svarbi informacija apie IRRBB matus, atskleista ES IRRBB1 formoje (neprivaloma)		
(1) (2)	Vidutinio ir ilgiausio perkainojimo termino, priskirto neterminuotiems indėliams, atskleidimas		448 straipsnio 1 dalies g punktas

EU IRRBB1 forma. Palūkanų normos rizika dėl ne prekybos knygos veiklos

Priežiūriniai sukrėtimų scenarijai		a	b	c	d
		Nuosavo kapitalo ekonominės vertės pokyčiai		Grynųjų palūkanų pajamų pokyčiai	
		Einamasis laikotarpis	Ankstesnis laikotarpis	Einamasis laikotarpis	Ankstesnis laikotarpis
1	Lygiagretaus palūkanų normų kilimo sukrėtimas				
2	Lygiagretaus palūkanų normų kritimo sukrėtimas				
3	Palūkanų kreivės statėjimo sukrėtimas				
4	Palūkanų kreivės plokštėjimo sukrėtimas				
5	Sukrėtimas kylant trumpalaikėms palūkanų normoms				
6	Sukrėtimas krentant trumpalaikėms palūkanų normoms				

EU REMA lentelė. Atlygio nustatymo politika

Įstaigos aprašo svarbiausius savo atlygio nustatymo politikos elementus ir kaip jos įgyvendina tą politiką. Visų pirma aprašomi šie elementai (kai tinkama):

	Kokybinės informacijos atskleidimas
a)	Su organais, vykdančiais atlygio politikos priežiūrą, susijusi informacija. Atskleidžiama tokia informacija: • pagrindinio organo, vykdančio atlygio politikos priežiūrą (atitinkamai valdymo organo ar atlygio komiteto), pavadinimas, sudėtis ir įgaliojimai, taip pat finansiniais metais • išorės konsultantai, į kuriuos buvo kreiptasi, jų paslaugas užsakęs organas ir atlygio nustatymo sistemos sritys, dėl kurių teiktos tos konsultacijos; • įstaigos atlygio nustatymo politikos taikymo srities aprašymas (pvz., pagal regionus, verslo linijas), nurodant mastą, kuriuo ši politika taikoma trečiosiose valstybėse • darbuotojų arba tų kategorijų darbuotojų, kurių profesinė veikla turi reikšmingą poveikį įstaigų rizikos pobūdžiui, aprašymas.
b)	Informacija, susijusi su nustatytiesiems darbuotojams taikomos atlygio nustatymo sistemos modeliu ir struktūra. Atskleidžiama tokia informacija: • atlyginimų nustatymo politikos pagrindinių savybių ir tikslų apžvalga ir informacija apie sprendimų priėmimo procesą, kurio laikomasi nustatant atlygio nustatymo politiką, ir • informacija apie kriterijus, taikomus veiklos rezultatams vertinti, ir ex ante bei ex post rizikos koregavimą; • informacija, ar valdymo organas ar atlygio komitetas, jei įsteigtas, per pastaruosius metus yra peržiūrėję įstaigos atlygio nustatymo politiką ir, jei taip, visų atliktų pakeitimų, • informacija apie tai, kaip įstaiga užtikrina, kad vidaus kontrolės funkcijas vykdantiems darbuotojams atlygis būtų mokamas nepriklausomai nuo veiklos, kurią jie prižiūri; • garantuoto kintamojo atlygio ir išeitinių išmokų skyrimo politika ir kriterijai.
c)	Aprašymas, kaip atlygio nustatymo procesuose atsižvelgiama į dabartinę ir būsimą riziką. Atskleidžiama pagrindinės rizikos, jos vertinimo ir jos poveikio atlygiui apžvalga.
d)	Fiksuotojo ir kintamojo atlygio santykiai, nustatyti pagal KRD 94 straipsnio 1 dalies g punktą.
e)	Aprašymas, kaip įstaiga siekia susieti veiklos rezultatus per veiklos rezultatų vertinimo laikotarpį su atlygio dydžiais. Atskleidžiama tokia informacija: • pagrindinių veiklos rezultatų kriterijų ir parametrų, taikomų įstaigai, verslo linijoms ir asmenims, apžvalga; • atskiro kintamojo atlygio sumų ryšio su visos įstaigos ir asmens veiklos rezultatais apžvalga; • informacija apie kriterijus, naudojamus nustatant įvairių rūšių skirtų priemonių, įskaitant akcijas, lygiavertes nuosavybės teises, pasirinkimo sandorius ir kitas priemones, • informacija apie priemones, kurias įstaiga įgyvendins siekdama pakoreguoti kintamąjį atlygį, jeigu veiklos rezultatų rodikliai bus silpni, be kita ko, nurodant įstaigos kriterijus, pagal kuriuos nustatoma, kad veiklos rezultatų rodikliai yra silpni.
f)	Aprašymas, kaip įstaiga siekia koreguoti atlygį priklausomai nuo ilgalaikių veiklos rezultatų. Atskleidžiama tokia informacija: • įstaigos politikos, pagal kurią kintamasis atlygis yra atidedamas, išmokamas priemonėmis, nustatomi jo išlaikymo laikotarpiai ir suteikiamos teisės į jį, apžvalga, nurodant, ar ši • informacija apie įstaigos ex post koregavimo kriterijus (sumažinimas atidėjimo laikotarpiu ir susigrąžinimas po teisių suteikimo, jeigu tai leidžiama pagal nacionalinę teisę); • atitinkamais atvejais akcijų turėjimo reikalavimai, kurie gali būti taikomi nustatytiesiems darbuotojams.
g)	Pagrindinių kintamųjų atlygio dalių sistemos ir bet kokios kitos ne grynaisiais pinigais gaunamos naudos kriterijų ir priežasčių, kaip nurodyta KRR 450 straipsnio 1 dalies f punkte, • informacija apie konkrečius veiklos rezultatų rodiklius, pagal kuriuos nustatomos kintamosios atlygio dalys, ir kriterijus, pagal kuriuos nustatoma įvairių rūšių skirtų priemonių,
h)	Atitinkamos valstybės narės arba kompetentingos institucijos prašymu – visas kiekvieno valdymo organo ar vyresniosios vadovybės nario atlygis.
i)	Informacija apie tai, ar įstaiga naudojasi KRD 94 straipsnio 3 dalyje nustatyta nukrypti leidžiančia nuostata, kaip nurodyta KRR 450 straipsnio 1 dalies k punkte. • Pildydamos šį punktą tokią nukrypti leidžiančią nuostatą taikančios įstaigos nurodo, ar ją taiko remdamosi KRD 94 straipsnio 3 dalies a ir (arba) b punktu. Jos taip pat nurodo,
j)	Didelės įstaigos atskleidžia kiekybinę informaciją apie savo kolektyvinio valdymo organo narių atlygį, atskirdamos vykdomuosius ir nevykdomuosius narius, kaip nurodyta KRR 450

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3172/oj

OL L, 2024 12 31

EU REM1 forma. Finansiniais metais skirtas atlygis

			a	b	c	d
			Valdymo organo priežiūros funkcija	Valdymo organo valdymo funkcija	Kita vyresnioji vadovybė	Kiti nustatytieji darbuotojai
1	Fiksuotasis atlygis	Nustatytųjų darbuotojų skaičius				
2		Bendras fiksuotasis atlygis				
3		Iš jo: išreikšta pinigais				
4		(ES netaikoma)				
EU 4a		Iš jo: akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės				
5		Iš jo: su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės				
EU 5x		Iš jo: kitos priemonės				
6		(ES netaikoma)				
7		Iš jo: kitų formų išmokos				
8		(ES netaikoma)				
9	Kintamasis atlygis	Nustatytųjų darbuotojų skaičius				
10		Bendras kintamasis atlygis				
11		Iš jo: išreikšta pinigais				
12		Iš jo: atidėtosios sumos				
EU 13a		Iš jo: akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės				
EU 14a		Iš jo: atidėtosios sumos				
EU 13b		Iš jo: su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės				
EU 14b		Iš jo: atidėtosios sumos				
EU 14x		Iš jo: kitos priemonės				
EU 14y		Iš jo: atidėtosios sumos				
15		Iš jo: kitų formų išmokos				
16		Iš jo: atidėtosios sumos				
17	Bendras atlygis (2 + 10)					

EU REM2 forma. Specialūs mokėjimai darbuotojams, kurių profesinė veikla turi reikšmingą poveikį įstaigų rizikos pobūdžiui (nustatytiesiems darbuotojams)

		a	b	c	d
		Valdymo organo priežiūros funkcija	Valdymo organo valdymo funkcija	Kita vyresnioji vadovybė	Kiti nustatytieji darbuotojai
	Skirtas garantuotas kintamasis atlygis				
1	Skirtas garantuotas kintamasis atlygis. Nustatytųjų darbuotojų skaičius				
2	Skirtas garantuotas kintamasis atlygis. Bendra suma				
3	Iš jos skirtos garantuoto kintamojo atlygio sumos, išmokėtos finansiniais metais, į kurias neatsižvelgta apskaičiuojant viršutinę				
	Ankstesniais laikotarpiais skirtos išeitinės išmokos, išmokėtos finansiniais metais				
4	Ankstesniais laikotarpiais skirtos išeitinės išmokos, išmokėtos finansiniais metais. Nustatytųjų darbuotojų skaičius				
5	Ankstesniais laikotarpiais skirtos išeitinės išmokos, išmokėtos finansiniais metais. Bendra suma				
	Finansiniais metais skirtos išeitinės išmokos				
6	Finansiniais metais skirtos išeitinės išmokos. Nustatytųjų darbuotojų skaičius				
7	Finansiniais metais skirtos išeitinės išmokos. Bendra suma				
8	Iš jų išmokėtos finansiniais metais				
9	Iš jų atidėtos				
10	Iš jų finansiniais metais išmokėtos išeitinės išmokos, į kurias neatsižvelgta apskaičiuojant viršutinę premijų ribą				
11	Iš jų didžiausia vienam asmeniui skirta išmoka				

EU REM3 forma. Atidėtas atlygis

		a	b	c	d	e	f	EU-g	EU-h
	Atidėtas ir užlaikytas atlygis	Už ankstesnius veiklos vykdymo laikotarpius skirto atidėto atlygio bendra suma	Iš jos atlygis, į kurį numatyta suteikti teises finansiniais metais	Iš jos atlygis, į kurį numatyta suteikti teises vėlesniais finansiniais metais	Finansiniais metais atlikto atidėto atlygio koregavimo pagal veiklos rezultatus suma, kai teises į tą atidėtą atlygį buvo numatyta suteikti finansiniais metais	Finansiniais metais atlikto atidėto atlygio koregavimo pagal veiklos rezultatus suma, kai teises į tą atidėtą atlygį buvo numatyta suteikti būsimais veiklos	Bendra koregavimų suma, susidariusi dėl ex post netiesioginių koregavimų finansiniais metais (t. y. atidėto atlygio vertės pokyčių dėl priemonių kainų	Iki finansinių metų skirto atidėto atlygio, faktiškai išmokėto finansiniais metais, bendra suma	Už ankstesnį veiklos vykdymo laikotarpį skirto atidėto atlygio, į kurį suteiktos teisės, bet kuriam taikomi išlaikymo laikotarpiai, bendra suma
1	Valdymo organo priežiūros funkcija								
2	Išreikšta pinigais								
3	Akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės								
4	Su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės								
5	Kitos priemonės								
6	Kitų formų išmokos								
7	Valdymo organo valdymo funkcija								
8	Išreikšta pinigais								
9	Akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės								
10	Su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės								
11	Kitos priemonės								
12	Kitų formų išmokos								
13	Kita vyresnioji vadovybė								
14	Išreikšta pinigais								
15	Akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės								
16	Su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės								
17	Kitos priemonės								
18	Kitų formų išmokos								
19	Kiti nustatytieji darbuotojai								
20	Išreikšta pinigais								
21	Akcijos ar lygiavertės nuosavybės teisės								
22	Su akcijomis susijusios priemonės ar lygiavertės nepiniginės priemonės								
23	Kitos priemonės								
24	Kitų formų išmokos								
25	Bendra suma								

EU REM4 forma. 1 mln. EUR per metus ar didesnis atlygis

		a
	EUR	Nustatytieji darbuotojai, kurie yra daug uždirbantys asmenys, kaip nustatyta KRR 450 straipsnio i punkte
1	Nuo 1 000 000 iki mažiau nei 1 500 000	
2	Nuo 1 500 000 iki mažiau nei 2 000 000	
3	Nuo 2 000 000 iki mažiau nei 2 500 000	
4	Nuo 2 500 000 iki mažiau nei 3 000 000	
5	Nuo 3 000 000 iki mažiau nei 3 500 000	
6	Nuo 3 500 000 iki mažiau nei 4 000 000	
7	Nuo 4 000 000 iki mažiau nei 4 500 000	
8	Nuo 4 500 000 iki mažiau nei 5 000 000	
9	Nuo 5 000 000 iki mažiau nei 6 000 000	
10	Nuo 6 000 000 iki mažiau nei 7 000 000	
11	Nuo 7 000 000 iki mažiau nei 8 000 000	
x	Prireikus lentelę galima pratęsti, jei yra didesnio atlygio grupių.	

EU REM5 forma. Informacija apie darbuotojus, kurių profesinė veikla turi reikšmingą poveikį įstaigų rizikos pobūdžiui (nustatytuosius darbuotojus)

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Valdymo organo atlygis			Veiklos sritys						
		Valdymo organo priežiūros funkcija	Valdymo organo valdymo funkcija	Iš viso valdymo organui	Investicinė bankininkystė	Mažmeninė bankininkystė	Turto valdymas	Įmonių funkcijos	Nepriklausomos vidaus kontrolės funkcijos	Visa kita	Iš viso
1	Nustatytųjų darbuotojų bendras skaičius										
2	Iš jo: valdymo organo nariai										
3	Iš jo: kita vyresnioji vadovybė										
4	Iš jo: kiti nustatytieji darbuotojai										
5	Nustatytųjų darbuotojų bendras atlygis										
6	Iš jo: kintamasis atlygis										
7	Iš jo: fiksuotasis atlygis										

EU AE1 forma. Suvaržytas ir nesuvaržytas turtas

		Suvaržyto turto balansinė vertė		Suvaržyto turto tikroji vertė		Nesuvaržyto turto balansinė vertė		Nesuvaržyto turto tikroji vertė	
			iš jo: teoriškai atitinkantis EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jo: teoriškai atitinkantis EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jo: EHQLA ir HQLA		iš jo: EHQLA ir HQLA
		010	030	040	050	060	080	090	100
010	**Informaciją atskleidžiančios įstaigos turtas**								
030	Nuosavybės priemonės								
040	Skolos vertybiniai popieriai								
050	iš jų: padengtosios obligacijos								
060	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės								
070	iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų								
080	iš jų: išleisti finansų bendrovių								
090	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių								
120	Kitas turtas								

EU AE2 forma. Gautos užtikrinimo priemonės ir išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai

		Gautų suvaržytų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių tikroji vertė		Nesuvaržytos	
				Gautų užtikrinimo priemonių arba išleistų nuosavų skolos vertybinių popierių, kurie gali būti suvaržyti, tikroji vertė	
			iš jo: teoriškai atitinkantis EHQLA ir HQLA reikalavimus		iš jo: EHQLA ir HQLA
		010	030	040	060
130	**Informaciją atskleidžiančios įstaigos gautos užtikrinimo priemonės**				
140	Paskolos pagal pareikalavimą				
150	Nuosavybės priemonės				
160	Skolos vertybiniai popieriai				
170	iš jų: padengtosios obligacijos				
180	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės				
190	iš jų: išleisti valdžios sektoriaus institucijų				
200	iš jų: išleisti finansų bendrovių				
210	iš jų: išleisti ne finansų bendrovių				
220	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai, išskyrus paskolas pagal pareikalavimą				
230	Kitos gautos užtikrinimo priemonės				
240	**Išleisti nuosavi skolos vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavas padengtąsias obligacijas arba pakeitimo vertybiniais popieriais priemones**				
241	**Išleistos dar neįkeistos nuosavos padengtosios obligacijos ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės**				
250	**BENDRA GAUTŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ IR IŠLEISTŲ NUOSAVŲ SKOLOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ SUMA**				

EU AE3 forma. Suvaržymo šaltiniai

		Suderinti įsipareigojimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai arba paskolinti vertybiniai popieriai	Suvaržytas turtas, gautos užtikrinimo priemonės ir nuosavi išleisti skolos vertybiniai popieriai, išskyrus padengtąsias obligacijas ir pakeitimo vertybiniais popieriais priemones
		010	030
010	**Tam tikrų finansinių įsipareigojimų balansinė vertė**		

EU AE4 lentelė. Papildomos aiškinamosios pastabos

Laisvos formos teksto laukeliai, skirti kokybinei informacijai atskleisti pagal KRR 443 straipsnį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma
a)	Bendrosios aiškinamosios pastabos apie turto suvaržymą
b)	Aprašomoji informacija apie verslo modelio poveikį turto suvaržymui ir suvaržymo svarbą įstaigos verslo modeliui, kuri vartotojams parodo informacijos, kurią reikia atskleisti EU AE1 ir EU AE2 formose, kontekstą.

1 lentelė. Kokybinė informacija apie aplinkosauginę riziką

pagal KRR 449a straipsnį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma	
	Verslo strategija ir procesai	
a)	Įstaigos verslo strategija, kuria siekiama integruoti aplinkos veiksnius ir aplinkosauginę riziką, atsižvelgiant į aplinkos veiksnių ir rizikos poveikį įstaigos verslo aplinkai, verslo modeliui, strategijai ir finansų planavimui	
b)	Tikslai, uždaviniai ir ribos, skirti aplinkosauginei rizikai įvertinti ir mažinti trumpuoju, vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu, taip pat veiklos rezultatų vertinimas atsižvelgiant į šiuos tikslus, uždavinius ir ribas, įskaitant perspektyvinę informaciją apie verslo strategijos rengimą ir procesus	
c)	Dabartinė investicinė veikla ir (būsimi) investavimo tikslai, susiję su aplinkos tikslais ir ES kriterijus atitinkančia taksonomine veikla	
d)	Politika ir procedūros, susijusios su tiesioginiu ir netiesioginiu bendradarbiavimu su naujomis arba esamomis sandorio šalimis dėl jų strategijų aplinkosauginei rizikai mažinti ir švelninti	
	Valdymas	
e)	Valdymo organo atsakomybė už rizikos sistemos nustatymą, tikslų, strategijos ir politikos įgyvendinimo priežiūrą ir valdymą siekiant valdyti aplinkosauginę riziką, apimant atitinkamus perdavimo kanalus	
f)	Tai, kaip valdymo organas integruoja trumpalaikį, vidutinės trukmės ir ilgalaikį aplinkos veiksnių ir aplinkosauginės rizikos poveikį į organizacinę struktūrą – verslo linijas ir vidaus kontrolės funkcijas	
g)	Aplinkos veiksnių ir aplinkosauginės rizikos valdymo priemonių integravimas į vidaus valdymo tvarką, įskaitant komitetų vaidmenį, užduočių ir atsakomybės paskirstymą ir grįžtamąjį ryšį tarp rizikos valdymo organo ir valdymo organo, apimant atitinkamus perdavimo kanalus	
h)	Su aplinkosaugine rizika susiję atskaitomybės ryšiai ir atsiskaitymo dažnumas	
i)	Atlygio politikos suderinimas su įstaigos tikslais, susijusiais su aplinkosaugine rizika	
	Rizikos valdymas	
j)	Aplinkos veiksnių ir aplinkosauginės rizikos trumpalaikio, vidutinės trukmės ir ilgalaikio poveikio integravimas į rizikos sistemą	
k)	Apibrėžtys, metodikos ir tarptautiniai standartai, kuriais grindžiama aplinkosauginės rizikos valdymo sistema	
l)	Aplinkosauginės rizikos atžvilgiu jautrios veiklos ir pozicijų (ir, kai taikoma, užtikrinimo priemonės) nustatymo, vertinimo ir stebėsenos procesai, apimant atitinkamus perdavimo kanalus	
m)	Veikla, įsipareigojimai ir pozicijos, kuriais prisidedama prie aplinkosauginės rizikos mažinimo	
n)	Aplinkosauginės rizikos nustatymo, matavimo ir valdymo priemonių įgyvendinimas	
o)	Įgyvendintų rizikos priemonių rezultatai bei įvertintas aplinkosauginės rizikos poveikis kapitalo ir likvidumo rizikos profiliui	
p)	Duomenų prieinamumas, kokybė ir tikslumas, taip pat pastangos gerinti šiuos aspektus	
q)	Nustatytų aplinkosauginės rizikos ribų (kaip prudencinės rizikos veiksnių), kurias peržengus klausimas perduodamas spręsti aukštesniu lygmeniu arba pozicija pašalinama, aprašymas	
r)	Ryšio (perdavimo kanalų) tarp aplinkosauginės rizikos ir kredito rizikos, likvidumo ir finansavimo rizikos, rinkos rizikos, operacinės rizikos ir rizikos reputacijai rizikos valdymo sistemoje aprašymas	

2 lentelė. Kokybinė informacija apie socialinę riziką

pagal KRR 449a straipsnį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma	
	Verslo strategija ir procesai	
a)	Įstaigos verslo strategijos koregavimas siekiant integruoti socialinius veiksnius ir riziką, atsižvelgiant į socialinės rizikos poveikį įstaigos verslo aplinkai, verslo modeliui, strategijai ir finansų planavimui	
b)	Tikslai, uždaviniai ir ribos, skirti socialinei rizikai įvertinti ir mažinti trumpuoju, vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu, taip pat veiklos rezultatų vertinimas atsižvelgiant į šiuos tikslus, uždavinius ir ribas, įskaitant perspektyvinę verslo strategijos rengimo ir procesų informaciją	
c)	Politika ir procedūros, susijusios su tiesioginiu ir netiesioginiu bendradarbiavimu su naujomis arba esamomis sandorio šalimis dėl jų strategijų socialiai žalingai veiklai mažinti ir švelninti	
	Valdymas	
d)	Valdymo organo atsakomybė už rizikos sistemos nustatymą, tikslų, strategijos ir politikos įgyvendinimo priežiūrą ir valdymą siekiant valdyti socialinę riziką, kuri apima sandorio šalių požiūrį į:	
i)	su bendruomene ir visuomene susijusią veiklą	
ii)	darbuotojų santykius ir darbo standartus	
iii)	vartotojų apsaugą ir atsakomybę už produktus	
iv)	žmogaus teises	
e)	Socialinių veiksnių ir rizikos valdymo priemonių integravimas į vidaus valdymo tvarką, įskaitant komitetų vaidmenį, užduočių ir atsakomybės paskirstymą ir grįžtamąjį ryšį tarp rizikos valdymo organo ir valdymo organo	
f)	Su socialine rizika susiję atskaitomybės ryšiai ir atsiskaitymo dažnumas	
g)	Atlygio politikos suderinimas su įstaigos tikslais, susijusiais su socialine rizika	
	Rizikos valdymas	
h)	Apibrėžtys, metodikos ir tarptautiniai standartai, kuriais grindžiama socialinės rizikos valdymo sistema	
i)	Socialinės rizikos atžvilgiu jautrios veiklos ir pozicijų (ir, kai taikoma, užtikrinimo priemonės) nustatymo, vertinimo ir stebėsenos procesai, apimant atitinkamus perdavimo kanalus	
j)	Veikla, įsipareigojimai ir turtas, kuriais prisidedama prie socialinės rizikos mažinimo	
k)	Socialinės rizikos nustatymo ir valdymo priemonių įgyvendinimas	
l)	Socialinės rizikos ribų ir atvejų, kai peržengus šias ribas klausimas perduodamas spręsti aukštesniu lygmeniu arba pozicija pašalinama, aprašymas	
m)	Ryšio (perdavimo kanalų) tarp socialinės rizikos ir kredito rizikos, likvidumo ir finansavimo rizikos, rinkos rizikos, operacinės rizikos ir rizikos reputacijai rizikos valdymo sistemoje aprašymas	

3 lentelė. Kokybinė informacija apie valdymo riziką

pagal KRR 449a straipsnį

Eilutės numeris	Kokybinė informacija. Laisva forma	
	Valdymas	
a)	Tai, kaip įstaiga į savo valdymo tvarką integruoja sandorio šalies valdymo veiklos rezultatus, įskaitant aukščiausiojo valdymo organo komitetus, komitetus, atsakingus už sprendimų ekonomikos, aplinkos ir socialiniais klausimais priėmimą	
b)	Tai, kaip įstaigos atsižvelgia į sandorio šalies aukščiausiojo valdymo organo vaidmenį teikiant nefinansinę informaciją	
c)	Tai, kaip įstaigos į savo valdymo tvarką integruoja savo sandorio šalių valdymo rezultatus, įskaitant:	
i)	etinius aspektus	
ii)	strategiją ir rizikos valdymą	
iii)	įtraukumą	
iv)	skaidrumą	
v)	interesų konfliktų valdymą	
vi)	vidaus komunikaciją kritiniais klausimais	
	Rizikos valdymas	
d)	Tai, kaip įstaigos į savo valdymo tvarką integruoja savo sandorio šalių valdymo rezultatus, įskaitant:	
i)	etinius aspektus	
ii)	strategiją ir rizikos valdymą	
iii)	įtraukumą	
iv)	skaidrumą	
v)	interesų konfliktų valdymą	
vi)	vidaus komunikaciją kritiniais klausimais	

1 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Poziciju kredito kokybė pagal sektorius, išmetamųjų teršalų kiekį ir likutinį terminą

	Sektorius / pasektoris	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
		Bendra balansinė vertė (mln. EUR)					Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai (mln. EUR)			Su finansuojama veikla siejamas išmetamas ŠESD kiekis (sandorio šalies 1, 2 ir 3 lygio išmetamieji teršalai) (tonomis CO2 ekvivalento)		Išmetamas ŠESD kiekis (iš skirtų) portfelio bendros balansinės vertės procentinė dalis, gauta iš konkrečios įmonės ataskaitų	Vidutinis svertinis terminas				
			Iš jos: pozicijos įmonių, neįtrauktų į ES su Paryžiaus susitarimu suderintus lygiaminuosius indeksus pagal Reglamento (ES) 2020/1818 12 straipsnio 1 dalies d–g punktus ir 12 straipsnio 2 dalį, atbilgiu	Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (KIŠ)	Iš jos: 2 etapo pozicijos	Iš jos: neveiksnios pozicijos		Iš jų: 2 etapo pozicijos	Iš jų: neveiksnios pozicijos		Iš jo: su finansuojama veikla siejami 3 lygio išmetamieji teršalai		<= 5 metai	> 5 metai <= 10 metai	> 10 metai <= 20 metai	> 20 metai	
1	**Pozicijos sektorių, kurie labai prisideda prie klimato kaitos, atžvilgiu***																
2	A – Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė																
3	B – Kasyba ir karjerų eksploatavimas																
4	*B.05 – Akmens anglių ir rudųjų anglių kasyba*																
5	*B.06 – Žaliosios naftos ir gamtinių dujų gavyba*																
6	*B.07 – Metalų rūdų kasyba*																
7	*B.08 – Kita kasyba ir karjerų eksploatavimas*																
8	*B.09 – Kasybai būdingų paslaugų veikla*																
9	C – Apdirbamoji gamyba																
10	*C.10 – Maisto produktų gamyba*																
11	*C.11 – Gėrimų gamyba*																
12	*C.12 – Tabako gaminių gamyba*																
13	*C.13 – Tekstilės gaminių gamyba*																
14	*C.14 – Drabužių siuvimas (gamyba).*																
15	*C.15 – Odos ir odos dirbinių gamyba*																
16	*C.16 – Medienos bei medienos ir kamštienos gaminių, išskyrus baldus, gamyba; gaminių iš šiaudų ir pynimo medžiagų gamyba*																
17	*C.17 – Popieriaus ir popieriaus gaminių gamyba*																
18	*C.18 – Spausdinimas ir įrašytų laikmenų tiražavimas*																
19	*C.19 – Kokso ir rafinuotų naftos produktų gamyba*																
20	*C.20 – Chemikalų ir chemijos produktų gamyba*																
21	*C.21 – Pagrindinių vaistų pramonės gaminių ir farmacinių preparatų gamyba*																
22	*C.22 – Guminių gaminių gamyba*																
23	*C.23 – Kitų nemetalo mineralinių produktų gamyba*																
24	*C.24 – Pagrindinių metalų gamyba*																
25	*C.25 – Metalo gaminių, išskyrus mašinas ir įrenginius, gamyba*																
26	*C.26 – Kompiuterinių, elektroninių ir optinių gaminių gamyba*																
27	*C.27 – Elektros įrangos gamyba*																
28	*C.28 – Niekur kitur nepriskirtų, mašinų ir įrangos gamyba*																
29	*C.29 – Variklinių transporto priemonių, priekabų ir puspriekabių gamyba*																
30	*C.30 – Kitų transporto priemonių ir įrangos gamyba*																
31	*C.31 – Baldų gamyba*																
32	*C.32 – Kita gamyba*																
33	*C.33 – Mašinų ir įrangos remontas ir įrengimas*																
34	D – Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas																
35	*D35.1 – Elektros energijos gamyba, perdavimas ir paskirstymas*																
36	*D35.11 – Elektros gamyba*																
37	*D35.2 – Dujų gamyba; dujinio kuro paskirstymas dujotiekiais*																
38	*D35.3 – Garo tiekimas ir oro kondicionavimas*																
39	E – Vandens tiekimas; nuotekų valymas, atliekų tvarkymas ir regeneravimas																
40	F – Statyba																
41	*F.41 – Pastatų statyba*																
42	*F.42 – Inžinerinių statinių statyba*																
43	*F.43 - Specializuota statybos veikla*																
44	G – Didmeninė ir mažmeninė prekyba; variklinių transporto priemonių ir motociklų remontas																
45	H – Transportas ir saugojimas																
46	*H.49 - Sausumos transporto ir transportavimo vamzdynais*																
47	*H.50 – Vandens transportas*																
48	*H.51 – Oro transportas*																
49	*H.52 – Sandėliavimas ir transportui būdingų paslaugų veikla*																
50	*H.53 – Pašto ir pasiuntinių (kurjerių) veikla*																
51	I – Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla																
52	L – Nekilnojamojo turto operacijos																
53	**Pozicijos kitų sektorių nei tie, kurie labai prisideda prie klimato kaitos, atžvilgiu***																
54	K – Finansinė ir draudimo veikla																
55	Pozicios kitu sektoriu (NACE sekcijos J, M–U) atžvilgiu																
56	IŠ VISO																

* Pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2020/1818, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/1011 papildomas ES prisitaikymo prie klimato kaitos lygiaminųjų indeksų ir ES su Paryžiaus susitarimu suderintų lygiaminųjų indeksų minimaliaisiais standartais (Klimato lygiaminųjų indeksų reglamentas), 6 konstatuojamąją dalį. Reglamento (EB) Nr. 1893/2006 I priedo A–H ir L sekcijose išvardyti sektoriai

2 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Paskolos, užtikrintos nekilnojamuoju turtu. Užtikrinimo priemonės energijos vartojimo efektyvumas

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
	Sandorio šalies sektorius	Visa bendra balansinė vertė (mln. EUR)															
			Energijos vartojimo efektyvumo lygis (užtikrinimo priemonės energinio naudingumo įvertis kWh/m²)						Energijos vartojimo efektyvumo lygis (užtikrinimo priemonės ENS klasė)							Užtikrinimo priemonės ENS klasės nėra	
			0; <= 100	> 100; <= 200	> 200; <= 300	> 300; <= 400	> 400; <= 500	> 500	A	B	C	D	E	F	G		Iš jų: įvertintas energijos vartojimo efektyvumo lygis (užtikrinimo priemonės energinio naudingumo įvertis kWh/m²)
1	**Iš viso ES teritorijoje**																
2	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu																
3	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu																
4	Iš jų: užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę į gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamąjį turtą																
5	Iš jų: įvertintas energijos vartojimo efektyvumo lygis (užtikrinimo priemonės energinio naudingumo įvertis kWh/m²)																
6	**Iš viso ne ES teritorijoje**																
7	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu																
8	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu																
9	Iš jų: užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę į gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamąjį turtą																
10	Iš jų: įvertintas energijos vartojimo efektyvumo lygis (užtikrinimo priemonės energinio naudingumo įvertis kWh/m²)																

3 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Suderinimo parametrai

	a	b	c	d	e	f	g
	Sektorius	NACE sektorius (bent)	Portfelio bendra balansinė vertė (mln. EUR)	Suderinimo parametras**	Ataskaitiniai metai	Atstumas iki TEA NZE2050 scenarijaus (%)***	Tikslas (ataskaitiniai metai + 3 metai)
1	Elektros energija	Žr. toliau pateiktą sąrašą*					
2	Iškastinio kuro deginimas						
3	Automobilių sektorius						
4	Aviacija						
5	Jūrų transportas						
6	Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba						
7	Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba						
8	Chemikalai						
9	... galimi papildymai, susiję su įstaigos verslo modeliu						

*** Laiko atotrūkis iki 2030 m. NZE2050 scenarijaus (%) (kiekvieno parametro)

* Svarstytinų NACE sektorių sąrašas

TEA sektorius	B skiltis – NACE sektoriai (bent) – būtini sektoriai		**Parametrų pavyzdžių nebaigtinis sąrašas. Įstaigos taiko TEA scenarijuje apibrėžtus parametrus
Šablone nurodytas sektorius	*sektorius*	*kodas*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*301*	Vidutinis tCO2 kiekis keleivio kilometrui, vidutinis gCO_2/MJ kiekis ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (TEA)
Jūrų transportas	*laivyba*	*3011*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*3012*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*3315*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*50*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*501*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*5010*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*502*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*5020*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*5222*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*5224*	
Jūrų transportas	*laivyba*	*5229*	
Elektros energija	*elektros energija*	*27*	Vidutinis tCO2 kiekis MWh ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (nafta, dujos, akmens anglys)
Elektros energija	*elektros energija*	*2712*	
Elektros energija	*elektros energija*	*3314*	
Elektros energija	*elektros energija*	*35*	
Elektros energija	*elektros energija*	*351*	
Elektros energija	*elektros energija*	*3511*	
Elektros energija	*elektros energija*	*3512*	
Elektros energija	*elektros energija*	*3513*	
Elektros energija	*elektros energija*	*3514*	
Elektros energija	*elektros energija*	*4321*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*91*	Vidutinis tCO2 kiekis vienam GJ ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (TEA)
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*910*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*192*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*1920*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*2014*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*352*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*3521*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*3522*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*3523*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*4612*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*4671*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*6*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*61*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*610*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*62*	
Iškastinio kuro deginimas	*nafta ir dujos*	*620*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*24*	Vidutinis tCO2 kiekis išeigos tonai ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (TEA)
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*241*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2410*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*242*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2420*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2434*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*244*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2442*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2444*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2445*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*245*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2451*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2452*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*25*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*251*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*2511*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*4672*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*akmens anglys*	*5*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*akmens anglys*	*51*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*akmens anglys*	*510*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*akmens anglys*	*52*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*akmens anglys*	*520*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*7*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*72*	
Geležies ir plieno, kokso ir metalo rūdos gamyba	*plienas*	*729*	
Iškastinio kuro deginimas	*akmens anglys*	*8*	Vidutinis tCO2 kiekis vienam GJ
Iškastinio kuro deginimas	*akmens anglys*	*9*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*235*	Vidutinis tCO2 kiekis išeigos tonai ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (TEA)
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*2351*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*2352*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*236*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*2361*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*2363*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*2364*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*811*	
Cemento, klinkerio ir kalkių gamyba	*cementas*	*89*	
Aviacija	*aviacija*	*3030*	Vidutinė tvarių aviacinių degalų dalis ir vidutinis tCO2 kiekis keleivio kilometrui
Aviacija	*aviacija*	*3316*	
Aviacija	*aviacija*	*511*	
Aviacija	*aviacija*	*5110*	
Aviacija	*aviacija*	*512*	
Aviacija	*aviacija*	*5121*	
Aviacija	*aviacija*	*5223*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*2815*	Vidutinis tCO2 kiekis keleivio kilometrui ir vidutinė daug CO2 išmetančių technologijų dalis (TEA)
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*29*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*291*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*2910*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*292*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*2920*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*293*	
Automobilių sektorius	*automobilių sektorius*	*2932*	

4 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios pertvarkos rizikos rodikliai. Pozicijos 20-ies daugiausiai anglies dioksido išskiriančių bendrovių atžvilgiu

	a	b	c	d	e
	Bendra balansinė vertė (agreguota)	Bendra balansinė vertė sandorio šalių atžvilgiu, palyginti su visa bendra balansine verte (agreguota)*	Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (KKŠ)	Vidutinis svertinis terminas	Iš taršiausių bendrovių dvidešimtuko įtrauktų bendrovių skaičius
1					

*Taikoma sandorio šalims, kurios yra tarp 20 daugiausiai anglies dioksido išmetančių įmonių pasaulyje

5 šablonas. Bankinė knyga. Galimos su klimato kaita susijusios fizinės rizikos rodikliai. Su fizine rizika susijusios pozicijos

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
	Kintamasis: geografinė vietovė, kuriai būdinga klimato kaitos fizinė rizika – ūmūs ir lėtiniai įvykiai	Bendra balansinė vertė (mln. EUR)													
			Iš jos: pozicijos, jautrios klimato kaitos sukeliamų fizinių įvykių poveikiui												
			Suskirstymas pagal terminų intervalą					Iš jų: pozicijos, jautrios lėtinių klimato kaitos sukeliamų įvykių poveikiui	Iš jų: pozicijos, jautrios ūmių klimato kaitos sukeliamų įvykių poveikiui	Iš jų: pozicijos, jautrios lėtinių ir ūmių klimato kaitos sukeliamų įvykių poveikiui	Iš jų: 2 etapo pozicijos	Iš jų: neveiksnios pozicijos	Sukauptas vertės sumažėjimas, sukaupti neigiami tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos ir atidėjiniai		
			<= 5 metai	> 5 metai <= 10 metai	> 10 metai <= 20 metai	> 20 metai	Vidutinis svertinis terminas							Iš jų: 2 etapo pozicijos	Iš jų: neveiksnios pozicijos
1	A – Žemės ūkis, miškininkystė ir žuvininkystė														
2	B – Kasyba ir karjerų eksploatavimas														
3	C – Apdirbamoji gamyba														
4	D – Elektros, dujų, garo tiekimas ir oro kondicionavimas														
5	E – Vandens tiekimas; nuotekų valymas, atliekų tvarkymas ir regeneravimas														
6	F – Statyba														
7	G – Didmeninė ir mažmeninė prekyba; variklinių transporto priemonių ir motociklų remontas														
8	H – Transportas ir saugojimas														
9	L – Nekilnojamojo turto operacijos														
10	Paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu														
11	Paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu														
12	Perimtos užtikrinimo priemonės														
13	Kiti susiję sektoriai (skirstymas toliau, jei taikoma)														

6 šablonas. Kriterijus atitinkančios taksonominės veiklos pozicijų pagrindinių veiklos rezultatų rodiklių (PVRR) santrauka

	PVRR			Įtraukta (viso turto) procentinė dalis*
	Klimato kaitos švelninimas	**Prisitaikymas prie klimato kaitos**	**Iš viso (klimato kaitos švelninimas + prisitaikymas prie klimato kaitos)**	
ŽTR, atsargos				
ŽTR, srautai				

* Viso bankų turto procentinė dalis, kurią sudaro į PVRR įtrauktas turtas.

7 šablonas. Švelninimo veiksmai. Apskaičiuojant ŽTR aktualus turtas

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
	mln. EUR	Visa bendra balansinė vertė	Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T														
			Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)					Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)					IŠ VISO (KKŠ + PKK)				
			Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)					Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)					Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)				
				Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)					Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)					Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)			
					Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla
	ŽTR. Į skaitiklį ir vardiklį įtraukiamas turtas																
1	Apskaičiuojant ŽTR įtraukiamos prekybai nelaikomos paskolos ir išankstiniai mokėjimai, skolos vertybiniai popieriai ir nuosavybės priemonės.																
2	**Finansų bendrovės**																
3	Kredito įstaigos																
4	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
5	Skolos vertybiniai popieriai, įskaitant pajamų naudojimą																
6	Nuosavybės priemonės																
7	Kitos finansų bendrovės																
8	Iš jų: investicinės įmonės																
9	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
10	Skolos vertybiniai popieriai, įskaitant pajamų naudojimą																
11	Nuosavybės priemonės																
12	Iš jų: valdymo įmonės																
13	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
14	Skolos vertybiniai popieriai, įskaitant pajamų naudojimą																
15	Nuosavybės priemonės																
16	Iš jų: draudimo įmonės																
17	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
18	Skolos vertybiniai popieriai, įskaitant pajamų naudojimą																
19	Nuosavybės priemonės																
20	**Ne finansų bendrovės, kurioms taikomos Nefinansinės informacijos atskleidimo direktyvos (NIAD) informacijos atskleidimo prievolės**																
21	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
22	Skolos vertybiniai popieriai, įskaitant pajamų naudojimą																
23	Nuosavybės priemonės																
24	**Namų ūkiai**																
25	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu																
26	Iš jų: pastatų renovacijos paskolos																
27	Iš jų: motorinių transporto priemonių paskolos																
28	**Vietos valdžios institucijų finansavimas**																
29	Būsto finansavimas																
30	Kitas vietos valdžios institucijų finansavimas																
31	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisę į gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamąjį turtą																
32	**VISAS ŽTR TURTAS**																
	Turtas, apskaičiuojant ŽTR neįtrauktas į skaitiklį (įtrauktas į vardiklį)																
33	**ES ne finansų bendrovės (kurioms netaikomos Nefinansinės informacijos atskleidimo direktyvos (NIAD) informacijos atskleidimo prievolės)**																
34	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
35	Skolos vertybiniai popieriai																
36	Nuosavybės priemonės																
37	**Ne ES ne finansų bendrovės (kurioms netaikomos NIAD informacijos atskleidimo prievolės)**																
38	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
39	Skolos vertybiniai popieriai																
40	Nuosavybės priemonės																
41	Išvestinės finansinės priemonės																
42	Tarpbankinės paskolos pagal pareikalavimą																
43	Pinigai ir piniginis turtas																
44	Kitas turtas (pvz., prestižas, biržos prekės ir pan.)																
45	**VISAS TURTAS VARDIKLYJE (ŽTR)**																
	Kitas turtas, apskaičiuojant ŽTR neįtrauktas nei į skaitiklį, nei į vardiklį																
46	Valstybinių subjektų pozicijos																
47	Centrinių bankų pozicijos																
48	Prekybos knyga																
49	**VISAS TURTAS, NEĮTRAUKTAS Į SKAITIKLĮ IR VARDIKLĮ**																
50	**VISAS TURTAS**																

8 šablonas. ŽTR (%)

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	aa	ab	ac	ad	ae	af
	Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T: atsargų PVRR																Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T: srautų PVRR															
	Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)					**Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)**					**IŠ VISO (KKŠ + PKK)**						**Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)**					**Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)**					**IŠ VISO (KKŠ + PKK)**					
	Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Įtraukta viso turto dalis	Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Viso įtraukto naujo turto procentinė dalis
		Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla						Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					
% (palyginti su visu turtu, įtrauktu į vardiklį)		Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo veikla	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą				Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudarantį veiklą		
1	**ŽTR**																															
2	Apskaičiuojant ŽTR įtraukiamos prelyginai nelikvidžios paskolos ir tarpbankiniai mokėjimai, skolos vertybiniai popieriai ir nuosavybės priemonės																															
3	Finansų bendrovės																															
4	Kredito įstaigos																															
5	Kitos finansų bendrovės																															
6	Iš jų: investicinės įmonės																															
7	Iš jų: valdymo įmonės																															
8	Iš jų: draudimo įmonės																															
9	Ne finansų bendrovės, kurioms taikomos Nefinansinės informacijos atskleidimo direktyvos (NFAD) informacijos atskleidimo prievolės																															
10	Namų ūkiai																															
11	Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu																															
12	Iš jų: paskolų renovacijos paskolos																															
13	Iš jų: motorinių transporto priemonių																															
14	Vietos valdžios finansavimas																															
15	Būsto finansavimas																															
16	Kitas vietos valdžios institucijų finansavimas																															
17	Užtikrinimo priemonės, perimtos realizuojant nuosavybės teisė į gyvenamosios ir komercinės paskirties nekilnojamąjį																															

9 šablonas. Švelninimo veiksmai. BATR

9.1 šablonas. Švelninimo veiksmai, apskaičiuojant BATR aktualus turtas

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
		Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T															
			Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)					Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)					IŠ VISO (KKŠ + PKK)				
			Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)					Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)					Iš jos: susijusi su taksonominiais sektoriais (taksonominė)				
	mln. EUR	Visa bendra balansinė vertė		Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)					Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)					Iš jos: aplinkos atžvilgiu tvari veikla (kriterijus atitinkanti taksonominė)			
					Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla
1	**Visas ŽTR turtas**																
	Turtas, apskaičiuojant ŽTR neįtrauktas į skaitiklį (įtrauktas į vardiklį), bet įtrauktas į BTAR skaitiklį ir vardiklį																
2	**ES ne finansų bendrovės (kurioms netaikomos Nefinansinės informacijos atskleidimo direktyvos (NIAD) informacijos atskleidimo prievolės)**																
3	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
4	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu																
5	Iš jų: pastatų renovacijos paskolos																
6	Skolos vertybiniai popieriai																
7	Nuosavybės priemonės																
8	**Ne ES ne finansų bendrovės (kurioms netaikomos NIAD informacijos atskleidimo prievolės)**																
9	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai																
10	Skolos vertybiniai popieriai																
11	Nuosavybės priemonės																
12	**VISAS BATR TURTAS**																
	Turtas, neįtrauktas į BATR skaitiklį (įtrauktas į vardiklį)																
13	Išvestinės finansinės priemonės																
14	Tarpbankinės paskolos pagal pareikalavimą																
15	Pinigai ir piniginis turtas																
16	Kitas turtas (pvz., prestižas, biržos prekės ir pan.)																
17	**VISAS TURTAS VARDIKLYJE**																
	Kitas turtas, apskaičiuojant BATR neįtrauktas nei į skaitiklį, nei į vardiklį																
18	**VISAS TURTAS, NEĮTRAUKTAS Į SKAITIKLĮ IR VARDIKLĮ**																
19	**VISAS TURTAS**																

9.2 šablonas. BATR %

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	aa	ab	ac	ad	ae	af
		Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T: atsargų PVRR																Atskleidžiamos informacijos ataskaitinė data T: sąnaudų PVRR															
		Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)						Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)					IŠ VISO (KKŠ + PKK)						Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)					Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)					IŠ VISO (KKŠ + PKK)					
		Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis						Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Įtraukta viso turto dalis	Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Naujo taksonominės veiklos turto, kuriuo finansuojami taksonominiai sektoriai, dalis					Viso įtraukto naujo turto procentinė dalis
			Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla						Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla						Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					Iš jo: aplinkos atžvilgiu tvari veikla					
	% (palyginti su visu turtu, įtrauktu į vardiklį)			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla				Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla			Iš jos: specializuotas skolinimas	Iš jos: perėjimo / prisitaikymo veikla	Iš jos: sąlygas sudaranti veikla		
1	**BATR**																																
2	**ŽTR**																																
3	ES ne finansų bendrovės, kurioms netaikomos NIAD informacijos atskleidimo prievolės																																
4	Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu																																
5	Iš jų: pastatų renovacijos paskolos																																
6	Trečiųjų valstybių sandorio šalys (kurioms netaikomos NIAD informacijos atskleidimo prievolės)																																

9.3 šablonas. Suvestinė lentelė. BATR %

	PVRR			Įtraukta (viso turto) procentinė dalis*
	Klimato kaitos švelninimas (KKŠ)	Prisitaikymas prie klimato kaitos (PKK)	IŠ VISO (KKŠ + PKK)	
atsargų BATR				
srautų BATR				

10 šablonas. Kiti klimato kaitos švelninimo veiksmai, neįtraukti į Reglamentą (ES) 2020/852

	a	b	c	d	e	f
	Finansinės priemonės rūšis	Sandorio šalies rūšis	Bendra balansinė vertė (mln. EUR)	Mažinamos rizikos rūšis (su klimato kaita susijusi pertvarkos rizika)	Mažinamos rizikos rūšis (su klimato kaita susijusi fizinė rizika)	Kokybinė informacija apie švelninimo veiksmų pobūdį
1	Obligacijos (pvz., žaliosios, tvarios, susijusios su tvarumu pagal kitus standartus nei ES standartai)	Finansų bendrovės				
2		Ne finansų bendrovės				
3		Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu				
4		Kitos sandorio šalys				
5	Paskolos (pvz., žaliosios, tvarios, susijusios su tvarumu pagal kitus standartus nei ES standartai)	Finansų bendrovės				
6		Ne finansų bendrovės				
7		Iš jų: paskolos, užtikrintos komercinės paskirties nekilnojamuoju turtu				
8		Namų ūkiai				
9		Iš jų: paskolos, užtikrintos gyvenamosios paskirties nekilnojamuoju turtu				
10		Iš jų: pastatų renovacijos paskolos				
11		Kitos sandorio šalys				

EU CAE1 forma. Kriptoturto pozicijos

		Pozicijos vertė	Pagal riziką įvertintų pozicijų sumos (RWEA)	Nuosavų lėšų reikalavimai
Pozicijų rūšis		**a**	**b**	**c**
1	Į žetonus konvertuotas tradicinis turtas			
2	Su turtu susieti žetonai			
3	Kito kriptoturto pozicijos			
4	**Iš viso**			
Papildomas straipsnis				
5	Kito kriptoturto pozicijos, išreikštos įstaigų T1 kapitalo procentine dalimi			

II PRIEDAS

ATITIKTIES LENTELĖ

Šis reglamentas	Įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/637
1 straipsnis	1 straipsnio 1, 2, 3, 4 dalys
2 straipsnis	2 straipsnis
3 straipsnis	3 straipsnio 1, 2, 3, 4 dalys
4 straipsnis	4 straipsnis
5 straipsnis	5 straipsnis
6 straipsnis	6 straipsnis
7 straipsnio 1 dalis	6a straipsnio 1 dalis
7 straipsnio 2 dalis	6a straipsnio 2 dalis
8 straipsnis	7 straipsnis
9 straipsnio 1 dalis	8 straipsnio 1, 2 dalys
9 straipsnio 2 dalis	8 straipsnio 3 dalis
9 straipsnio 3 dalis	8 straipsnio 4 dalis
9 straipsnio 4 dalis	8 straipsnio 5 dalis
9 straipsnio 5 dalis	8 straipsnio 6 dalis
10 straipsnis	9 straipsnis
11 straipsnis	10 straipsnis
12 straipsnis	11 straipsnis
13 straipsnis	12 straipsnis
14 straipsnis	13 straipsnis
15 straipsnis	14 straipsnis
16 straipsnis	15 straipsnis
17 straipsnis	–
18 straipsnis	16 straipsnis
19 straipsnis	16a straipsnio 1, 2, 3 dalys
20 straipsnis	17 straipsnis
21 straipsnis	18 straipsnis
22 straipsnis	18a straipsnis
23 straipsnis	–
24 straipsnis	–
25 straipsnis	19 straipsnis
26 straipsnis	–
27 straipsnis	–
28 straipsnis	–

I priedas	I priedas
I priedas	III priedas
I priedas	V priedas
I priedas	VII priedas
I priedas	IX priedas
I priedas	XI priedas
I priedas	XIII priedas
I priedas	XV priedas
I priedas	XVII priedas
I priedas	XIX priedas
I priedas	XXI priedas
I priedas	XXIII priedas
I priedas	XXV priedas
I priedas	XXVII priedas
I priedas	XXIX priedas
I priedas	XXXI priedas
I priedas	XXXIII priedas
I priedas	XXXV priedas
I priedas	XXXVII priedas
I priedas	XXXIX priedas