

**Порядок составления
отчета «Открытая валютная позиция банка»**

1. Информация, включенная в отчет, делится на 3 части:

- a) таблица А „Валютные активы банка”;
- b) таблица В „Валютные обязательства банка”;
- c) таблица С „Показатели открытой валютной позиции банка”.

2. Таблицы содержат соответствующую информацию для следующих иностранных валют и групп иностранных валют:

- a) графа 1 - евро;
- b) графа 2 – доллар США;
- c) графа 3 – другие свободно конвертируемые валюты;
- d) графа 4 – российский рубль;
- e) графа 5 – румынский лей;
- f) графа 6 – украинская гривна;
- g) графа 7 – другие иностранные валюты;
- h) графа 8 – всего по иностранным валютам.

3. Все данные в отчете отражаются целыми цифрами, за исключением показателя „Отношение открытой валютной позиции” и показателя „Отношение между балансовыми валютными активами и балансовыми валютными обязательствами”, которые указываются с двумя знаками после запятой.

4. Данные из таблиц А и В представляют собой эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по балансовым и условным счетам, а также эквивалент в молдавских леях остатков по активам и обязательствам, привязанным к курсу иностранной валюты. В целях определения открытой валютной позиции эквивалент в молдавских леях упомянутых остатков (в т.ч. по активам и обязательствам в молдавских леях, привязанным к курсу иностранной валюты), рассчитывается с применением официального курса молдавского лея, действующего в день, на конец которого рассчитывается открытая валютная позиция.

5. В таблицах А и В данные для заполнения граф 1-7 берутся из аналитического бухгалтерского учета, а данные для заполнения графы 8 получаются в результате суммирования данных из граф 1-7.

6. В таблице А „Валютные активы банка” информация отражается следующим образом:

№ строки

1.0.0. Всего балансовых активов в иностранной валюте. Данный показатель определяется путем суммирования данных строк 1.1.0 и 1.2.0.

1.1.0. Балансовые активы в иностранной валюте. Данный показатель определяется путем суммирования данных строк 1.1.1 – 1.1.14 минус сумма из строки 1.1.15.

1.1.1. Наличность. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков наличной иностранной валюты и дорожных чеков в иностранной валюте, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующей группы Плана счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова, утвержденного Постановлением Административного совета Национального банка Молдовы №15 от 26 марта 1997 г. (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1997 г., №33-34, ст.54), с последующими изменениями и дополнениями (далее – План счетов):

1000.

1.1.2. Счета „Ностро”, открытые за границей. Данная строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте открытых за границей счетов „Ностро”, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующей группы Плана счетов:

1030.

1.1.3. Размещения за границей лицензированного банка. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте размещений лицензированного банка за границей, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

1070, 1090.

1.1.4. Средства, размещенные овернайт у нерезидентов, и кредиты овернайт нерезидентам. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте средств, размещенных овернайт за границей, и кредитов овернайт, предоставленных иностранным банкам, срок возврата которых не превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе, а учет ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

1060, 1330.

1.1.5. Счета „Ностро”, открытые в банках Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте счетов „Ностро”, открытых в банках Республики Молдова, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующей группы Плана счетов:

1030.

1.1.6. Размещения лицензированного банка в банках Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте размещений в банках Республики Молдова (за исключением обязательных резервов, размещенных в Национальном банке Молдовы), учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

1070, 1090.

1.1.7. Средства, размещенные овернайт у резидентов, и кредиты овернайт резидентам. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте средств, размещенных овернайт в банках Республики Молдова, и кредитов овернайт, предоставленных банкам Республики Молдова, срок возврата которых не превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе, а учет ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

1060, 1330.

1.1.8. Обязательные резервы, размещенные в НБМ. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте обязательных резервов, размещенных в Национальном банке Молдовы, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующей группы Плана счетов:

1090.

1.1.9. Кредиты, предоставленные правительству. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1360, 1370, 1380, 1390.

1.1.10. Кредиты, предоставленные резидентам. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте предоставленных резидентам кредитов, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1060 (отражаются средства, размещенные овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе); 1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320; 1330 (отражаются предоставленные кредиты овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе), 1340, 1350, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.

1.1.11. Кредиты, предоставленные нерезидентам. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте предоставленных нерезидентам кредитов, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1060 (отражаются средства, размещенные овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе); 1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320; 1330 (отражаются предоставленные кредиты овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе); 1340, 1350, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510.

1.1.12. Финансовый лизинг. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующей группы Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1530.

1.1.13. Ценные бумаги. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующей группы Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1150, 1160, 1180, 1220, 1560.

1.1.14. Прочие активы. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам групп счетов класса „Активы” Плана счетов, которые не включены в строки 1.1.1 – 1.1.13 и в строку 1.2.0 (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов).

1.1.15. Регулирования и скидки на потери от обесценения. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по следующим контрсчетам из групп счетов класса „Активы” Плана счетов:

а) контрсчета, касающиеся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости;

б) контрсчета, касающиеся скидок на потери от обесценения соответствующих активов.

1.2.0. Регулирующая статья по активам в иностранной валюте. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов:

1840, 1850, 1860.

2.0.0. Всего активов, привязанных к курсу иностранной валюты. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 2.1.0 и 2.2.0 минус сумма из строки 2.3.0.

2.1.0. Привязанные предоставленные кредиты. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков предоставленных кредитов, привязанных к курсу иностранной валюты, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана

счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов):

1060 (отражаются средства, размещенные овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе); *1230, 1240, 1260, 1290, 1310, 1320, 1330* (отражаются предоставленные кредиты овернайт, срок возврата которых превышает срок, предусмотренный в заключенном между сторонами юридическом документе); *1340, 1350, 1360, 1370, 1380, 1390, 1410, 1420, 1430, 1440, 1450, 1460, 1470, 1490, 1510*.

2.2.0. Прочие привязанные активы. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков активов (иных, чем включенные в строку 2.1.0), привязанных к курсу иностранной валюты (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости, и контрсчетов, касающихся скидок на потери от обесценения соответствующих активов).

2.3.0. Регулирования и скидки на потери от обесценения. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков следующих контрсчетов (привязанных к курсу иностранной валюты) из групп счетов класса „Активы” Плана счетов:

а) контрсчета, касающиеся регулирования стоимости соответствующих активов по амортизированной стоимости;

б) контрсчета, касающиеся скидок на потери от обесценения соответствующих активов.

3.0.0. Всего условных активов в иностранной валюте. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.0, 3.2.0 и 3.3.0.

3.1.0. Покупки – сделки до востребования. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.1 - 3.1.4.

3.1.1. Покупки – сделки до востребования с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова приобрести иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6101.

3.1.2. Покупки – сделки до востребования с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками приобрести иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6101.

3.1.3. Покупки – сделки до востребования с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6101.

3.1.4. Покупки – сделки до востребования с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6101.

3.2.0. Покупки – срочные сделки. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.2.1 - 3.2.12.

3.2.1. Покупки – сделки форвард с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова приобрести иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.2. Покупки – сделки форвард с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками приобрести иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.3. Покупки – сделки форвард с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.4. Покупки – сделки форвард с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.5. Покупки – валютные сделки своп с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова приобрести иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.6. Покупки – валютные сделки своп с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками приобрести иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.7. Покупки – валютные сделки своп с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.8. Покупки – валютные сделки своп с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.9. Прочие покупки – срочные сделки с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова приобрести иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.1 и 3.2.5), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.10. Прочие покупки – срочные сделки с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками приобрести иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.2 и 3.2.6), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.11. Прочие покупки – срочные сделки с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по срочным валютным

сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.3 и 3.2.7), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.2.12. Прочие покупки – срочные сделки с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) приобрести иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.4 и 3.2.8), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6102.

3.3.0. Получение кредитов /приобретение финансовых инструментов. В этой строке отражается информация о тех (дебетовых) обязательствах банка получить кредиты /приобрести ценные бумаги и другие финансовые инструменты, которые должны быть оплачены в иной валюте, чем та, в которой выражены кредиты /финансовые инструменты. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях соответствующих остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующей группы Плана счетов:

6200.

4.0.0. Всего валютных активов. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 1.0.0, 2.0.0 и 3.0.0.

7. В таблице В информация отражается следующим образом:

1.0.0. Всего балансовых обязательств в иностранной валюте. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 1.1.0 и 1.2.0.

1.1.0. Балансовые обязательства в иностранной валюте. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 1.1.1 – 1.1.26 минус сумма из строки 1.1.27.

1.1.1. Счета „Лоро” иностранных банков. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по счетам „Лоро” иностранных банков, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующей группы Плана счетов:

2030.

1.1.2. Депозиты иностранных банков. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по полученным от иностранных банков депозитам, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

2070, 2340.

1.1.3. Депозиты и займы овернайт от нерезидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по полученным от нерезидентов депозитам и займам овернайт, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

2060, 2330.

1.1.4. Счета „Лоро” банков Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по счетам „Лоро” банков Республики Молдова, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

2030.

1.1.5. Депозиты банков Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по полученным от банков Республики Молдова депозитам, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

2070, 2340.

1.1.6. Депозиты и займы овернайт от резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по полученным от резидентов депозитам и займам овернайт, учет которых ведется на соответствующих счетах из следующих групп Плана счетов:

2060, 2330.

1.1.7. Депозиты до востребования правительства. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по следующим счетам Плана счетов: 2263, 2264, 2266, 2267, 2268, 2269, 2271, 2272.

1.1.8. Текущие счета юридических лиц-резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по текущим счетам в иностранной валюте юридических лиц-резидентов и физических лиц-резидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2224, 2226, 2231, 2251, 2258, 2291.

1.1.9 Текущие счета юридических лиц-нерезидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по текущим счетам в иностранной валюте юридических лиц-нерезидентов и физических лиц-нерезидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2224, 2226, 2231, 2251, 2258, 2291.

1.1.10. Текущие счета физических лиц-резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков текущих счетов в иностранной валюте физических лиц-резидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2225, 2226, 2252, 2259, 2291.

1.1.11. Текущие счета физических лиц-нерезидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков текущих счетов в иностранной валюте физических лиц-нерезидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2225, 2226, 2252, 2259, 2291.

1.1.12. Срочные депозиты, полученные от правительства. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте по следующим счетам Плана счетов:

2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2541, 2542, 2544, 2545, 2561, 2562, 2563.

1.1.13. Срочные депозиты юридических лиц-резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по срочным депозитам в иностранной валюте юридических лиц-резидентов и физических лиц-резидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436.

1.1.14. Срочные депозиты юридических лиц-нерезидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по срочным депозитам в иностранной валюте юридических лиц-нерезидентов и физических лиц-нерезидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436.

1.1.15. Срочные депозиты физических лиц-резидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по срочным депозитам в иностранной валюте физических лиц-резидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.

1.1.16. Срочные депозиты физических лиц-нерезидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских лях остатков по срочным депозитам в иностранной валюте

физических лиц-нерезидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.

1.1.17. Прочие депозиты юридических лиц-резидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских леях остатков по депозитам в иностранной валюте юридических лиц-резидентов и физических лиц-резидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2232, 2234, 2235, 2254, 2256, 2261, 2265, 2273, 2312, 2313, 2314, 2315.

1.1.18. Прочие депозиты юридических лиц-нерезидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских леях остатков по депозитам в иностранной валюте юридических лиц-нерезидентов и физических лиц-нерезидентов, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности, учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2232, 2235, 2254, 2256, 2261, 2312, 2313, 2314, 2315.

1.1.19. Прочие депозиты физических лиц-резидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских леях остатков по депозитам в иностранной валюте физических лиц-резидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2233, 2236, 2255, 2257, 2262, 2311.

1.1.20. Прочие депозиты физических лиц-нерезидентов. Данная строка включает эквивалент в молдавских леях остатков по депозитам в иностранной валюте физических лиц-нерезидентов (за исключением осуществляющих предпринимательскую деятельность или другой вид деятельности), учет которых ведется на следующих счетах Плана счетов:

2233, 2236, 2255, 2257, 2262, 2311.

1.1.21. Кредиты, полученные от резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по полученным от кредиторов-резидентов займам (в т.ч. овердрафтам по счетам „Ностро”, открытым банком Республики Молдова в других банках Республики Молдова), учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2030, 2090, 2100, 2120.

1.1.22. Кредиты, полученные от нерезидентов, со сроком погашения до 1 года (включительно). Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по займам с контрактным сроком погашения до одного года (включительно), полученным от кредиторов-нерезидентов (в т.ч. овердрафтам с контрактным сроком погашения до одного года (включительно), разрешенным по счетам „Ностро”, открытым банком Республики Молдова в иностранных банках), учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2030, 2090, 2110, 2120.

1.1.23. Кредиты, полученные от нерезидентов, со сроком погашения свыше 1 года. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по займам с контрактным сроком погашения свыше одного года, полученным от кредиторов-нерезидентов (в т.ч. овердрафтам со сроком погашения свыше одного года, разрешенным по счетам „Ностро”, открытым банком Республики Молдова в иностранных банках), учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2030, 2090, 2110, 2120.

1.1.24. Прочие заимствования от резидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по полученным от резидентов займам (в виде соглашений РЕПО и ломбардных преимуществ, выпущенных/проданных ценных бумаг, финансового лизинга, субординированных долгов), учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2150, 2180, 2530, 2820.

1.1.25. Прочие заимствования от нерезидентов. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по полученным от нерезидентов займам (в виде соглашений РЕПО и ломбардных преимуществ, выпущенных/проданных ценных бумаг, финансового лизинга, субординированных долгов), учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2150, 2180, 2530, 2820.

1.1.26. Прочие обязательства. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из групп счетов класса „Обязательства” Плана счетов, которые не включены в строки 1.1.1 – 1.1.25 и в строку 2.2.0 (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости).

1.1.27. Регулирования. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по контрсчетам, касающимся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости, отраженным в группах счетов класса „Обязательства” Плана счетов.

1.2.0. Регулирующая статья по обязательствам в иностранной валюте. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов:

2840, 2850, 2860.

2.0.0. Всего обязательств, привязанных к курсу иностранной валюты. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 2.1.0 и 2.2.0 минус сумма из строки 2.3.0.

2.1.0. Привязанные полученные кредиты. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков по полученным кредитам, привязанным к курсу иностранной валюты, учет которых ведется по соответствующим счетам из следующих групп Плана счетов (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости):

2090, 2100, 2110, 2120.

2.2.0. Прочие привязанные обязательства. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков обязательств (иных, чем включенные в строку 2.1.0), привязанных к курсу иностранной валюты (за исключением контрсчетов, касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости).

2.3.0. Регулирования. Эта строка включает эквивалент в молдавских леях остатков контрсчетов (привязанных к курсу иностранной валюты), касающихся регулирования стоимости соответствующих обязательств по амортизированной стоимости, отраженных в группах счетов класса „Обязательства” Плана счетов.

3.0.0. Всего условных обязательств в иностранной валюте. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.0, 3.2.0 и 3.3.0.

3.1.0. Продажи – сделки до востребования. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.1.1 - 3.1.4.

3.1.1. Продажи – сделки до востребования с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова продать иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6401.

3.1.2. Продажи – сделки до востребования с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками продать иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6401.

3.1.3. Продажи – сделки до востребования с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6401.

3.1.4. Продажи – сделки до востребования с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по сделкам спот, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6401.

3.2.0. Продажи – срочные сделки. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 3.2.1 - 3.2.12.

3.2.1. Продажи – сделки форвард с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова продать иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.2. Продажи – сделки форвард с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками продать иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.3. Продажи – сделки форвард с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.4. Продажи – сделки форвард с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по сделкам форвард, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.5. Продажи – валютные сделки своп с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова продать иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.6. Продажи – валютные сделки своп с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками продать иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.7. Продажи – валютные сделки своп с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.8. Продажи – валютные сделки своп с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по валютным сделкам своп, учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.9. Прочие продажи - срочные операции с банками Республики Молдова. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед другими банками Республики Молдова продать иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.1 и 3.2.5), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.10. Прочие продажи - срочные операции с иностранными банками. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед иностранными банками продать иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.2 и 3.2.6), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.11. Прочие продажи - срочные операции с резидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед резидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.3 и 3.2.7), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.2.12. Прочие продажи - срочные операции с нерезидентами. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях остатков в иностранной валюте обязательств банка перед нерезидентами (иными, чем банки) продать иностранную валюту по срочным валютным сделкам (иным, чем указанные в строках 3.2.4 и 3.2.8), учет которых ведется на следующем счете Плана счетов:

6402.

3.3.0. Выдача кредитов /продажа финансовых инструментов. В этой строке отражается информация о тех (кредитовых) обязательствах банка выдать кредиты /продать ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, которые должны быть оплачены в иной валюте, чем та, в которой выражены кредиты /финансовые инструменты. Эта строка включает эквивалент в молдавских лях соответствующих остатков в иностранной валюте по соответствующим счетам из следующей группы Плана счетов:

6600.

4.0.0. Всего валютных обязательств. Этот показатель определяется путем суммирования данных по строкам 1.0.0, 2.0.0 и 3.0.0.

8. В таблице С информация отражается следующим образом:

а) В строке 1 „Отношение между балансовыми валютными активами и балансовыми валютными обязательствами”, графа 8, указывается отношение между суммой данных из строк 1.0.0 и 2.0.0 графы 8 таблицы А и суммой данных из строк 1.0.0 и 2.0.0 графы 8 таблицы В, умноженное на 100 и минус 100;

б) В строке 2 „Совокупный нормативный капитал”, графа 8, указывается величина в молдавских лях совокупного нормативного капитала лицензированного банка в соответствии с порядком, предусмотренным в пункте 6.2 подпункт А регламента;

с) В строках 3 „Величина длинной открытой валютной позиции” и 4 „Величина короткой открытой валютной позиции”, графы 1-7, показатели по величине открытой валютной позиции по каждой иностранной валюте представляют собой разницу между показателями „Всего валютных активов” (строка 4.0.0 таблицы А) и „Всего валютных обязательств” (строка 4.0.0 таблицы В) по каждой иностранной валюте.

Если разница положительная, в таблице С результат записывается в строке 3 „Величина длинной открытой валютной позиции”. Если разница отрицательная, результат записывается со знаком "-" по строке 4 „Величина короткой открытой валютной позиции”.

Данные из граф 3 „Другие свободно конвертируемые валюты” и 7 „Другие иностранные валюты” определяются путем суммирования величин открытых валютных позиций по каждой иностранной валюте из соответствующей категории, отдельно по положительным величинам длинных открытых валютных позиций и отрицательным величинам коротких открытых валютных позиций. Таким образом, в соответствующих графах данные могут быть отражены одновременно как по строке 3, так и по строке 4.

В графе 8 данные определяются путем суммирования соответствующих данных из граф 1-7;

d) В строках 5 „Отношение длинной открытой валютной позиции” и 6 „Отношение короткой открытой валютной позиции” графы 1-8, показатели об отношении открытой валютной позиции определяются как частные (отношения) от деления данных из строк 3 и 4 на данные из строки 2 „Совокупный нормативный капитал” графа 8.

В графе 8 эти показатели также могут быть определены как сумма отношений длинной (короткой) открытой валютной позиции из граф 1-7.

В случае, когда величина совокупного нормативного капитала равна нулю или является отрицательной, строки 5 и 6 не заполняются.