BG

ПРИЛОЖЕНИЕ II

„ПРИЛОЖЕНИЕ II

**УКАЗАНИЯ ЗА ДОКЛАДВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СОБСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛОВИТЕ ИЗИСКВАНИЯ**

**ЧАСТ II: УКАЗАНИЯ ОТНОСНО ОБРАЗЦИТЕ**

(…)

C 09.01 — Географска разбивка на експозициите по местопребиваване на длъжника: експозиции по стандартизирания подход (CR GB 1)

3.4.1.1. Указания относно конкретни позиции

|  |  |
| --- | --- |
| **Колони** | |
| 0010 | **ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ**  Същото определение като за колона 0010 от образец CR SA. |
| 0020 | **Експозиции в неизпълнение**  Първоначалната експозиция преди прилагането на конверсионните коефициенти — за тези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“, и за експозициите в неизпълнение, отнесени към клас „експозиции към капиталови инструменти“, и експозициите в неизпълнение, отнесени към клас „експозиции под формата на дялове или акции в предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)“.  Тази „поясняваща позиция“ предоставя допълнителна информация за структурата на длъжниците по експозиции в неизпълнение. Експозициите, класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ съгласно посоченото в член 112, буква й) от Регламент (ЕС) № 575/2013, се докладват там, където длъжниците са щели да бъдат докладвани, ако тези експозиции не са били отнесени към клас „експозиции в неизпълнение“.  Тази информация е „поясняваща позиция“ — следователно тя не влияе върху изчисляването на рисково претеглените размери на класове експозиции „експозиции в неизпълнение“, „експозиции към капиталови инструменти“ или „експозиции под формата на дялове или акции в предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)“ по член 112, букви й), п) и о) от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0040 | **Наблюдавани нови случаи на неизпълнение за периода**  Стойността на първоначалните експозиции, преминали в клас „експозиции в неизпълнение“ по време на 3-месечния период от последната референтна дата на докладване, се докладва спрямо класа експозиции, към който длъжникът първоначално е принадлежал. |
| 0050 | **Корекции за общ кредитен риск**  Корекции за кредитен риск, посочени в член 110 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както и в Регламент (ЕС) № 183/2014.  Тази позиция включва корекциите за общ кредитен риск, които са допустими за включване в К2, преди въвеждането на тавана, посочен в член 62, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013.  Докладваната стойност е бруто от данъчни ефекти. |
| 0055 | **Корекции за специфичен кредитен риск**  Корекции за кредитен риск, посочени в член 110 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както и в Регламент (ЕС) № 183/2014. |
| 0060 | **Отписвания**  Отписвания, както е посочено в МСФО 9.5.4.4 и Б5.4.9. |
| 0061 | **Допълнителни корекции на стойността и други намаления на собствените средства**  В съответствие с член 111 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0070 | **Корекции на кредитен риск/отписвания за наблюдавани нови случаи на неизпълнение**  Сборът от корекциите на кредитния риск и отписванията за онези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ по време на тримесечния период от подаване на данни. |
| 0075 | **Стойност на експозицията**  Същото определение като за колона 0200 от образец CR SA. |
| 0080 | **РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯTA ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ И ПРЕДИ ВАЛУТНИ НЕСЪОТВЕТСТВИЯ**  Същото определение като за колона 0215 от образец CR SA. |
| 0081 | (-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА МСП  Същото определение като за колона 0216 от образец CR SA. |
| 0082 | (-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНФРАСТРУКТУРА  Същото определение като за колона 0217 от образец CR SA. |
| 0090 | **РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯTA СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ И СЛЕД ВАЛУТНИ НЕСЪОТВЕТСТВИЯ**  Същото определение като за колона 0220 от образец CR SA. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Редове** | |
| 0010 | Централни правителства или централни банки  Член 112, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0020 | Регионални правителства или местни органи на властта  Член 112, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0030 | Субекти от публичния сектор  Член 112, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0040 | Многостранни банки за развитие  Член 112, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0050 | Международни организации  Член 112, буква д) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0060 | Институции  Член 112, буква е) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0070 | Предприятия  Член 112, буква ж) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0075 | в т.ч.: МСП  Същото определение като за ред 0020 от образец CR SA. | |
| 0076 | В т.ч.: Специализирано кредитиране  Член 122a от Регламент (ЕС) № 575/2013. | |
| 0080 | На дребно  Член 112, буква з) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0085 | в т.ч.: МСП  Същото определение като за ред 0020 от образец CR SA. | |
| 0090 | Обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти и експозиции по придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени  Член 112, буква и) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0091 | Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)  Вж. образец CR SA | |
| 0092 | Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)  Вж. образец CR SA | |
| 0093 | Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0094 | Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0900 | Обезпечени с ипотеки върху жилищни недвижими имоти – Други – ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0901 | Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (обезпечени)  Вж. образец CR SA | |
| 0902 | Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – които не са ОДНИ (необезпечени)  Вж. образец CR SA | |
| 0903 | Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – които не са ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0904 | Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0905 | Обезпечени с ипотеки върху търговски недвижими имоти – Други – ОДНИ  Вж. образец CR SA | |
| 0906 | Придобиване, разработване и строителство (ПРС) на терени  Вж. образец CR SA | |
| 0095 | в т.ч.: МСП  Същото определение като за ред 0020 от образец CR SA. | |
| 0100 | Експозиции в неизпълнение  Член 112, буква й) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0115 | Експозиции към подчинен дълг  Член 112, буква к) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0120 | Покрити облигации  Член 112, буква л) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0130 | Вземания към институции и предприятия с краткосрочна кредитна оценка  Член 112, буква н) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0140 | Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)  Член 112, буква о) от Регламент (ЕС) № 575/2013  Сборът на редове 0141—0143. | |
| 0141 | Подход на подробен преглед  Същото определение като за ред 0281 от образец CR SA. | |
| 0142 | Мандатен подход  Същото определение като за ред 0282 от образец CR SA. | |
| 0143 | Алтернативен подход  Същото определение като за ред 0283 от образец CR SA. | |
| 0150 | Експозиции в капиталови инструменти  Член 112, буква п) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0160 | Други експозиции  Член 112, буква р) от Регламент (ЕС) № 575/2013 | |
| 0170 | Общо експозиции | |

3.4.2. C 09.02 — Географска разбивка на експозициите по местопребиваване на длъжника: Експозиции по вътрешнорейтинговия подход (CR GB 2)

3.4.2.1. Указания относно конкретни позиции

|  |  |
| --- | --- |
| **Колони** |  |
| 0010 | ПЪРВОНАЧАЛНА ЕКСПОЗИЦИЯ ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕТО НА КОНВЕРСИОННИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ  Същото определение като за колона 0020 от образец CR IRB. |
| 0030 | **в т.ч. в неизпълнение**  Стойността на първоначалната експозиция за онези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ в съответствие с член 178 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0040 | **Наблюдавани нови случаи на неизпълнение за периода**  Стойността на първоначалните експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ по време на 3-месечния период от последната референтна дата на докладване, се докладва спрямо класа експозиции, към който длъжникът първоначално е принадлежал. |
| 0050 | **Корекции за общ кредитен риск**  Корекции за кредитен риск, посочени в член 110 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както и в Регламент (ЕС) № 183/2014 |
| 0055 | **Корекции за специфичен кредитен риск**  Корекции за кредитен риск, посочени в член 110 от Регламент (ЕС) № 575/2013, както и в Регламент (ЕС) № 183/2014 |
| 0060 | **Отписвания**  Отписвания, както е посочено в МСФО 9.5.4.4 и Б5.4.9. |
| 0070 | **Корекции на кредитен риск/отписвания за наблюдавани нови случаи на неизпълнение**  Сборът от корекциите на кредитния риск и отписванията за онези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ по време на тримесечния период от последното подаване на данни. |
| 0080 | ВЪТРЕШНОРЕЙТИНГОВА СКАЛА / ВЕРОЯТНОСТ ОТ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ, ОТНЕСЕНА КЪМ КАТЕГОРИИ ИЛИ ГРУПИ ДЛЪЖНИЦИ (%)  Същото определение като за колона 0010 от образец CR IRB. |
| 0090 | **СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНА ПО ЕКСПОЗИЦИИ ЗАГУБА ПРИ НЕИЗПЪЛНЕНИЕ (LGD) (%)**  Същото определение като за колони 0230 и 0240 от образец CR IRB: среднопретеглената по експозиции загуба от неизпълнение (LGD) (%) се отнася до всички експозиции, в т.ч. експозициите към големи предприятия от финансовия сектор и към нерегулирани финансови предприятия. Прилага се член 181, параграф 1, буква з) от Регламент (ЕС) № 575/2013.  За експозиции по специализирано кредитиране, при които вероятността от неизпълнение се оценява, докладваната стойност следва да бъде или прогнозната, или регулаторната загуба при неизпълнение. Данните за експозициите по специализирано кредитиране, посочени в член 153, параграф 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013, не могат да бъдат докладвани, тъй като не са налични. |
| 0100 | **В т.ч.: в неизпълнение**  Претеглена по експозиции LGD за онези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ в съответствие с член 178 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0105 | **Стойност на експозицията**  Същото определение като за колона 0110 от образец CR IRB. |
| 0110 | **РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИЯТА ПРЕДИ ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ**  Същото определение като за колона 0255 от образец CR IRB. |
| 0120 | **в т.ч. в неизпълнение**  Размерът на рисково претеглената експозиция за онези експозиции, които са класифицирани като „експозиции в неизпълнение“ в съответствие с член 178, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0121 | **(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА МСП**  Същото определение като за колона 0256 от образец CR IRB. |
| 0122 | **(-) КОРИГИРАНЕ НА РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕНИЯ РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ ПОРАДИ КОЕФИЦИЕНТА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА ФИНАНСИРАНЕТО НА ИНФРАСТРУКТУРА**  Същото определение като за колона 0257 от образец CR IRB. |
| 0125 | **РИСКОВО ПРЕТЕГЛЕН РАЗМЕР НА ЕКСПОЗИЦИИТЕ СЛЕД ПРИЛАГАНЕ НА КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ПОДПОМАГАНЕ**  Същото определение като за колона 0260 от образец CR IRB. |
| 0130 | **РАЗМЕР НА ОЧАКВАНАТА ЗАГУБА**  Същото определение като за колона 0280 от образец CR IRB. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Редове** |  |
| 0010 | **Централни банки и централни правителства**  Член 147, параграф 2, буква а) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0011 | **В т.ч.: Регионални правителства или местни органи на властта**  Член 147, параграф 3а от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0012 | **Регионални правителства или местни органи на властта**  Член 147, параграф 2, буква а1), подточка i) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0013 | **Субекти от публичния сектор**  Член 147, параграф 2, буква а1), подточка ii) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0020 | **Институции**  Член 147, параграф 2, буква б) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0030 | **Предприятия**  Всички експозиции към предприятия по член 147, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0050 | **В т.ч.: МСП**  Член 147, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013  За класифицирането към този подклас експозиции докладващите субекти използват определението за МСП в член 5, параграф 8 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0051 | **В т.ч.: Големи предприятия**  Член 147, параграф 2, буква в) от Регламент (ЕС) № 575/2013.  За класифицирането към този подклас експозиции докладващите субекти използват определението за големи предприятия в член 142, параграф 1, точка 5а от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0052 | **Специализирано кредитиране**  Член 147, параграф 2, буква в), подточка ii) от Регламент (ЕС) № 575/2013. 1. |
| 0053-0056 | **Специализирано кредитиране — видове експозиции по специализирано кредитиране**  Институциите докладват видовете експозиции по специализирано кредитиране, посочени в член 147, параграф 8, втора алинея, в съответния ред: „специализирано кредитиране“, „финансиране на проекти“, „финансиране на обекти“, „финансиране на стоки“ и „доходоносни недвижими имоти“ (ДНИ). |
| 0057 | **Закупени вземания**  Член 147, параграф 2, буква в), подточка iii) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0058 | **Друго**  Член 147, параграф 2, точка I, подточка i) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0060 | **На дребно**  Всички експозиции на дребно по член 147, параграф 2, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0070 | **В т.ч.: Експозиции на дребно — обезпечени с недвижими имоти**  Експозиции на дребно съгласно определението в член 147, параграф 2, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013, които са обезпечени с недвижим имот съгласно определението в член 4, параграф 1, точка 75е, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013.  . |
| 0080 | **В т.ч.: МСП**  Експозиции на дребно съгласно определението в член 147, параграф 2, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013, докладвани в Б.6.1 — Б.6.4, които са обезпечени с недвижим имот съгласно определението в член 4, параграф 1, точка 75е, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013, във връзка с член 5, параграф 8 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0090 | **В т.ч.: различни от МСП**  Експозиции на дребно съгласно определението в член 147, параграф 2, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013, докладвани в Б.6.1 — Б.6.4, които са обезпечени с недвижим имот съгласно определението в член 4, параграф 1, точка 75е, буква г) от Регламент (ЕС) № 575/2013, не във връзка с член 5, параграф 8 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0095 | **Обезпечени с жилищни недвижими имоти**  Експозициите на дребно по член 147, параграф 2, буква г), подточка ii) от Регламент (ЕС) № 575/2013.  За експозиции на дребно, обезпечени с жилищни недвижими имоти, се считат всички експозиции на дребно, обезпечени с жилищен недвижим имот, признат за обезпечение, независимо от отношението между стойността на обезпечението и експозицията или целта на заема. |
| 0100 | **Квалифицирани револвиращи**  Експозиции на дребно по член 147, параграф 2, буква г), подточка i) във връзка с член 154, параграф 4 от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0105 | **Закупени вземания**  Експозициите на дребно по член 147, параграф 2, буква г), подточка iii) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0110 | **Други експозиции на дребно**  Други експозиции на дребно по член 147, параграф 2, буква г), подточка iv) от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0120 | **В т.ч.: МСП**  Други експозиции на дребно, посочени в член 147, параграф 2, буква г), подточка iv) от Регламент (ЕС) № 575/2013, във връзка с член 5, параграф 8 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0130 | **В т.ч.: различни от МСП**  Други експозиции на дребно, посочени в член 147, параграф 2, буква г), подточка iv) от Регламент (ЕС) № 575/2013, не във връзка с член 5, параграф 8 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0132 | Предприятия за колективно инвестиране (ПКИ)  Член 147, параграф 2, буква д1) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0133 | Подход на подробен преглед  Същото определение като за ред 0190 от образец CR IRB. |
| 0134 | Мандатен подход  Същото определение като за ред 0200 от образец CR IRB. |
| 0135 | Алтернативен подход  Същото определение като за ред 0210 от образец CR IRB. |
| 0140 | **Капиталови инструменти**  Експозиции към капиталови инструменти по член 147, параграф 2, буква д) от Регламент (ЕС) № 575/2013 |
| 0150 | **Общо експозиции** |

3.4.3. C 09.04 – Разбивка на кредитните експозиции с отношение към изчисляването на антицикличния буфер по държави и на специфичния за институцията антицикличен буфер (CCB)

3.4.3.1. Общи бележки

88. Целта на този образец е да се получи повече информация за елементите на специфичния за институцията антицикличен капиталов буфер. Изискуемата информация касае капиталовите изисквания, определени съгласно трета част, дялове II и IV от Регламент (ЕС) № 575/2013, и географското местоположение за кредитните експозиции, секюритизиращите експозиции и експозициите в търговския портфейл, свързани с изчисляването на специфичния за институцията антицикличен капиталов буфер (АКБ) в съответствие с член 140 от Директива 2013/36/ЕС („съответни кредитни експозиции“).

89. Информацията в образец C 09.04 се изисква за общия размер на съответните кредитни експозиции — за всички юрисдикции, където се намират тези експозиции, както и отделно — за всяка юрисдикция, в която се намират съответните кредитни експозиции. Общите стойности, както и информацията за всяка юрисдикция, се докладват като отделна величина.

90. Прагът, определен в член 5, параграф 5 от настоящия регламент за изпълнение, не се прилага при докладването на тази разбивка.

91. За да се определи географското местоположение, експозициите се разпределят въз основа на прекия длъжник съгласно предвиденото в Делегиран регламент (ЕС) № 1152/2014 на Комисията[[1]](#footnote-1). Следователно, за целите на докладването на информацията по настоящия образец, техниките за редуциране на кредитния риск не променят отнасянето на дадена експозиция към нейното географско местоположение.

3.4.3.2. Указания относно конкретни позиции

|  |  |
| --- | --- |
| **Колони** |  |
| 0010 | **Сума**  Стойността на съответните кредитни експозиции и свързаните с тях капиталови изисквания, определени според инструкциите за съответния ред. |
| 0020 | **Процент** |
| 0030 | **Качествена информация**  Тази информация се съобщава само за държавата на местопребиваване на институцията (юрисдикцията, която е нейната държава членка по произход) и „общо“ за всички държави.  Институциите посочват {y} или {n} — според инструкциите за съответния ред. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Редове** |  |
| 0010-0020 | **Съответни кредитни експозиции — кредитен риск**  Съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква а) от Директива 2013/36/ЕС. |
| 0010 | **Стойност на експозицията по стандартизирания подход**  Стойност на експозицията, изчислена в съответствие с член 111 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква а) от Директива 2013/36/ЕС.  Стойността на експозицията на секюритизиращите позиции в банковия портфейл се изключва от този ред и се докладва в ред 0055. |
| 0020 | **Стойност на експозицията по вътрешнорейтинговия подход**  Стойност на експозицията, изчислена в съответствие с член 166 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква а) от Директива 2013/36/ЕС.  Стойността на експозицията на секюритизиращите позиции в банковия портфейл се изключва от този ред и се докладва в ред 0055. |
| 0030-0040 | **Съответни кредитни експозиции — Пазарен риск**  Съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС. |
| 0030 | **Сбор на дългите и късите позиции на експозициите в търговския портфейл  при използването на стандартизираните подходи**  Сборът на нетните дълги и нетните къси позиции в съответствие с член 327 от Регламент (ЕС) № 575/2013 на съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС, за които се прилагат капиталовите изисквания съгласно трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013:  - експозиции към дългови инструменти, различни от секюритизация;  - експозиции към секюритизиращи позиции в търговския портфейл;  - експозиции към портфейлите за корелационно търгуване;  - експозиции към капиталови ценни книжа,  - експозиции към ПКИ, когато капиталовите изисквания са изчислени в съответствие с член 348 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0040 | **Стойност на експозициите в търговския портфейл при използването на вътрешни модели**  За съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС, за които се прилагат капиталовите изисквания съгласно трета част, дял IV, глави 2 и 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013, се докладва сборът на следните елементи:  - справедливата стойност на позициите в инструменти, различни от деривати, които позиции представляват съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС, определени в съответствие с член 104 от Регламент (ЕС) № 575/2013.  - условната стойност на дериватите, които представляват съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС. |
| 0055 | **Съответни кредитни експозиции — секюритизиращи позиции в банковия портфейл**  Стойност на експозицията, изчислена в съответствие с член 248 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква в) от Директива 2013/36/ЕС. |
| 0070-0110 | **Капиталови изисквания и тегла** |
| 0070 | **Общи капиталови изисквания за антицикличния буфер**  Сборът на редове 0080, 0090 и 0100. |
| 0080 | **Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — кредитен риск**  Капиталовите изисквания, изчислени в съответствие с трета част, дял II, глави 1—4 и 6 от Регламент (ЕС) № 575/2013 — за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква а) от Директива 2013/36/ЕС, в дадената държава.  Капиталовите изисквания за секюритизиращите позиции в банковия портфейл се изключват от този ред и се докладват в ред 0100.  Капиталовите изисквания са 8 % от рисково претегления размер на експозицията, определен в съответствие с част трета, дял II, глави 1—4 и глава 6 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0090 | **Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — пазарен риск**  Капиталовите изисквания, изчислени в съответствие с трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013 за специфичния риск, или в съответствие с трета част, дял IV, глава 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013 — за допълнителния риск от неизпълнение и миграционния риск, за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква б) от Директива 2013/36/ЕС, в дадената държава.  Капиталовите изисквания за съответните кредитни експозиции съгласно рамката за пазарния риск включват, наред с другото, капиталовите изисквания за секюритизиращите позиции, изчислени в съответствие с трета част, дял IV, глава 2 от Регламент (ЕС) № 575/2013, и капиталовите изисквания за експозициите към предприятия за колективно инвестиране, определени в съответствие с член 348 от същия регламент. |
| 0100 | **Капиталови изисквания за съответните кредитни експозиции — секюритизиращи позиции в банковия портфейл**  Капиталовите изисквания, изчислени в съответствие с трета част, дял II, глава 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013 — за съответните кредитни експозиции, посочени в член 140, параграф 4, буква в) от Директива 2013/36/ЕС, в дадената държава.  Капиталовите изисквания са 8 % от рисково претегления размер на експозицията, изчислен в съответствие с част трета, дял II, глава 5 от Регламент (ЕС) № 575/2013. |
| 0110 | **Тегла на капиталовите изисквания**  Теглото, което се прилага към равнището на антицикличния буфер във всяка държава, се изчислява като отношение на капиталовите изисквания, определено както следва:  1. Числител: Общите капиталови изисквания, отнасящи се до съответните кредитни експозиции в съответната държава [r0070; c0010; работен лист относно държавата],  2. Знаменател: Общите капиталови изисквания, отнасящи се до всички кредитни експозиции, свързани с изчисляването на антицикличния буфер съгласно посоченото в член 140, параграф 4 от Директива 2013/36/ЕС [r0070; c0010; „Общо“].  Информацията за теглата на капиталовите изисквания не се докладва „Общо“ за всички държави. |
| 0120-0140 | **Равнища на антицикличния капиталов буфер** |
| 0120 | **Равнище на антицикличния капиталов буфер, установено от определения орган**  Антицикличният капиталов буфер, определен за съответната държава от компетентния орган на тази държава в съответствие с членове 136, 137, 139, член 140, параграф 2, букви а) и в) и член 140, параграфи 3, буква б) от Директива 2013/36/ЕС.  Този ред не се попълва, ако за съответната държава определеният орган на тази държава не е установил антицикличен буфер.  Не се докладват равнищата на антицикличния капиталов буфер, установени от определения орган, които все още не се прилагат в дадената държава към референтната дата на докладване.  Информацията за установеното от определения орган равнище на антицикличния капиталов буфер не се докладва „Общо“ за всички държави. |
| 0130 | **Равнище на антицикличния капиталов буфер, приложимо за държавата на институцията**  Равнището на антицикличния капиталов буфер, приложимо за дадената държава и установено от определения орган на държавата на местопребиваване на институцията в съответствие с членове 137, 138, 139, член 140, параграф 2, буква б) и член 140, параграфи 3, буква а) от Директива 2013/36/ЕС. Не се докладва антицикличният капиталов буфер, който все още не се прилага към референтната дата на докладване.  Информацията за приложимия в държавата на институцията антицикличен капиталов буфер не се докладва „Общо“ за всички държави. |
| 0140 | **Специфично за институцията равнище на антицикличния капиталов буфер**  Специфичното за институцията ниво на антицикличния капиталов буфер, изчислено в съответствие с член 140, параграф 1 от Директива 2013/36/ЕС.  Специфичното за институцията равнище на антицикличния капиталов буфер се изчислява като среднопретегленото равнище на антицикличните буфери, които се прилагат в юрисдикциите, в които са съответните кредитни експозиции на институцията, или се прилагат за целите на член 140 по силата на член 139, параграф 2 или 3 от Директива 2013/36/ЕС. Специфичното за институцията равнище на антицикличния капиталов буфер се докладва, според случая, в [r0120; c0020; работен лист относно държавата] или в [r0130; c0020; работен лист относно държавата].  Теглото, което се прилага към равнището на антицикличния капиталов буфер във всяка държава, представлява делът на капиталовите изисквания от общите капиталови изисквания и се докладва в [r0110; c0020; работен лист относно държавата].  Информацията за специфичния за институцията антицикличен капиталов буфер се докладва само „Общо“ за всички държави, а не за всяка държава поотделно. |
| 0150—0160 | **Използване на прага от 2 %** |
| 0150 | **Използване на прага от 2 % за общата кредитна експозиция**  По силата на член 2, параграф 5, буква б) от Делегиран регламент (ЕС) № 1152/2014 на Комисията чуждестранните общи кредитни експозиции, чийто съвкупен размер не надвишава 2 % от съвкупния размер на общите кредитни експозиции, експозициите в търговския портфейл и секюритизиращите експозиции на дадена институция, могат да се отнесат към държавата членка по произход на институцията. Съвкупният размер на общите кредитни експозиции, експозициите в търговския портфейл и секюритизиращите експозиции се изчислява, като се изключат общите кредитни експозиции, разположени в съответствие с член 2, параграф 5, буква а) и член 2, параграф 4 от Делегиран регламент (ЕС) № 1152/2014 на Комисията.  Ако институцията използва тази дерогация, тя посочва „Y“ в образеца за юрисдикцията, съответстваща на нейната държава членка по произход, и в образеца „Общо“ за всички държави.  Ако институцията не използва тази дерогация, тя посочва „N“ в съответната клетка. |
| 0160 | **Използване на прага от 2 % за експозиция в търговския портфейл**  По силата на член 3, параграф 3 от Делегиран регламент (ЕС) № 1152/2014 на Комисията институция може да отнесе експозициите си в търговския портфейл към своята държава членка по произход, когато размерът им не надвишава 2 % от съвкупния размер на общите кредитни експозиции, експозициите в търговския портфейл и секюритизиращите експозиции на тази институция.  Ако институцията използва тази дерогация, тя посочва „Y“ в образеца за юрисдикцията, съответстваща на нейната държава членка по произход, и в образеца „Общо“ за всички държави.  Ако институцията не използва тази дерогация, тя посочва „N“ в съответната клетка. |

1. Делегиран регламент (ЕС) № 1152/2014 на Комисията от 4 юни 2014 г. за допълване на Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за установяване на географското местоположение на съответните кредитни експозиции за изчисляване на специфичното за институцията ниво на антицикличния капиталов буфер (ОВ L 309, 30.10.2014 г., стр. 5). [↑](#footnote-ref-1)