**C 32.02 - ПРУДЕНЦІЙНЕ ОЦІНЮВАННЯ: ОСНОВНИЙ ПІДХІД (PRUVAL 2)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ КАТЕГОРІЇ** | | | | | | | | | | **СУКУПНА ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ** | **ВЕРХНЯ МЕЖА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ** | **АКТИВИ Й ЗОБОВ’ЯЗАННЯ, ОЦІНЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ** | | **З ПОЧАТКУ КВАРТАЛУ ДОНИНІ**  **ДОХІД** | **НЕЗАЛЕЖНА ВЕРИФІКАЦІЯ ЦІН**  **РІЗНИЦЯ** | **КОРЕКЦІЇ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ** | | | | | | | | | **ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ - ДЕНЬ 1** | **ПОЯСНЕННЯ** |
| **НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ РИНКОВОЇ ЦІНИ** |  | **ЛІКВІДАЦІЙНІ ВИТРАТИ** |  | **РИЗИК МОДЕЛІ** |  | **КОНЦЕНТРОВАНІ ПОЗИЦІЇ** | **МАЙБУТНІ АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ** | **ДОСТРОКОВЕ РОЗІРВАННЯ** | **ОПЕРАЦІЙНИЙ РИЗИК** |  |  | **АКТИВИ, ОЦІНЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ** | **ЗОБОВ’ЯЗАННЯ, ОЦІНЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ** |  |  | **НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ РИНКОВОЇ ЦІНИ** | **ЛІКВІДАЦІЙНІ ВИТРАТИ** | **РИЗИК МОДЕЛІ** | **КОНЦЕНТРОВАНІ**  **ПОЗИЦІЇ** | **НЕЗАРОБЛЕНІ КРЕДИТНІ СПРЕДИ** | **ВИТРАТИ НА ІНВЕСТУВАННЯ ТА ФІНАНСУВАННЯ** | **МАЙБУТНІ АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ** | **ДОСТРОКОВЕ РОЗІРВАННЯ** | **ОПЕРАЦІЙНИЙ РИЗИК** |  |  |
| **У ТОМУ ЧИСЛІ: ІЗ РОЗРАХУНКОМ НА ОСНОВІ ЕКСПЕРТНОГО ПІДХОДУ** | **У ТОМУ ЧИСЛІ: ІЗ РОЗРАХУНКОМ НА ОСНОВІ ЕКСПЕРТНОГО ПІДХОДУ** | **У ТОМУ ЧИСЛІ: ІЗ РОЗРАХУНКОМ НА ОСНОВІ ЕКСПЕРТНОГО ПІДХОДУ** |
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 |
| 0010 | **1** | **УСЬОГО ОСНОВНИЙ ПІДХІД** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0020 |  | *У ТОМУ ЧИСЛІ: ТОРГОВИЙ ПОРТФЕЛЬ* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0030 | **1.1** | **ПОРТФЕЛІ ЗГІДНО ЗІ СТАТТЯМИ 9-17 ДЕЛЕГОВАНОГО РЕГЛАМЕНТУ КОМІСІЇ (ЄС) 2016/101 - УСЬОГО ЗА КАТЕГОРІЄЮ ПІСЛЯ ДИВЕРСИФІКАЦІЇ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0040 | **1.1.1** | **УСЬОГО ЗА КАТЕГОРІЄЮ ДО ДИВЕРСИФІКАЦІЇ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0050 | 1.1.1\* | *У ТОМУ ЧИСЛІ: ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ НЕЗАРОБЛЕНИХ КРЕДИТНИХ СПРЕДІВ* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0060 | 1.1.1\*\* | *У ТОМУ ЧИСЛІ: ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ ВИТРАТ НА ІНВЕСТУВАННЯ ТА ФІНАНСУВАННЯ* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0070 | 1.1.1\*\*\* | *У ТОМУ ЧИСЛІ: ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ ДЛЯ ОТРИМАННЯ НУЛЬОВОЇ ВАРТОСТІ ЗГІДНО ЗІ СТАТТЕЮ 9(2) ДЕЛЕГОВАНОГО РЕГЛАМЕНТУ (ЄС) 2016/101* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0080 | 1.1.1\*\*\*\* | *У ТОМУ ЧИСЛІ: ДОДАТКОВА КОРЕКЦІЯ ОЦІНКИ ДЛЯ ОТРИМАННЯ НУЛЬОВОЇ ВАРТОСТІ ЗГІДНО З ПАРАГРАФАМИ 2 ТА 3 СТАТТІ 10 ДЕЛЕГОВАНОГО РЕГЛАМЕНТУ (ЄС) 2016/101* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0090 | 1.1.1.1 | ПРОЦЕНТНІ СТАВКИ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0100 | 1.1.1.2 | ІНОЗЕМНА ВАЛЮТА |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0110 | 1.1.1.3 | КРЕДИТ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0120 | 1.1.1.4 | ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0130 | 1.1.1.5 | ТОВАРИ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0140 | **1.1.2** | **(-) ВИГОДИ ВІД ДИВЕРСИФІКАЦІЇ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0150 | 1.1.2.1 | (-) ВИГОДА ВІД ДИВЕРСИФІКАЦІЇ, РОЗРАХОВАНА ЗА МЕТОДОМ 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0160 | 1.1.2.2 | (-) ВИГОДА ВІД ДИВЕРСИФІКАЦІЇ, РОЗРАХОВАНА ЗА МЕТОДОМ 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0170 | 1.1.2.2\* | МЕМОРІАЛЬНА ПОЗИЦІЯ: ДОДАТКОВІ КОРЕКЦІЇ ОЦІНКИ ДО ДИВЕРСИФІКАЦІЇ, ЗМЕНШЕНІ НА ПОНАД 90% ЗА РАХУНОК ДИВЕРСИФІКАЦІЇ ЗА МЕТОДОМ 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0180 | **1.2** | **ПОРТФЕЛІ ЗГІДНО З РЕЗЕРВНИМ ПІДХОДОМ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0190 | 1.2.1 | 100 % ЧИСТОГО НЕРЕАЛІЗОВАНОГО ПРИБУТКУ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0200 | 1.2.2 | 10 % ВІД УМОВНОЇ ВАРТОСТІ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0210 | 1.2.3 | 25 % ВІД ПОЧАТКОВОЇ ВАРТОСТІ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |