PATVIRTINTA
Lietuvos banko Duomenų ir statistikos departamento direktoriaus 2026 m. potvarkiu Nr. 2026/258-287

STATISTINĖS ATSKAITOMYBĖS DUOMENŲ RINKINIŲ PILDYMO NURODYMAI

I. Statistinės atskaitomybės duomenų rinkinys VPT-01

1. Atskaitingieji agentai 1 lentelėje teikia informaciją apie vertybinių popierių turėtojus (VPT) ir jų turimus vertybinių popierių (VP) likučius pagal kiekvieną VP atskirai, nurodydami jo ISIN arba vidinį kodą.

2. Atskaitingieji agentai 2 lentelėje teikia turimų VP su vidiniais kodais referencinę informaciją. Bendra nominalioji vertė ir emisijos skaičius vienetais pildomi nurodant tuos VP su vidiniais kodais, kuriuos apskaito atskaitingasis agentas.

1 lentelė. Turimi vertybiniai popieriai

Požymis	**Aprašymas**
VPT šalis	Dviejų ženklų šalies kodas, priskiriamas vadovaujantis ISO 3166.
ISIN kodas	Pagal ISO 6166 standartą VP priskirtas identifikavimo kodas.
Vidinis kodas	Kai VP nesuteiktas ISIN kodas ir identifikuoti naudojamas vidinis kodas, sudarytas vadovaujantis šiomis taisyklėmis: 1) jeigu VP emitentas yra Lietuvos Respublikos rezidentas, vidinis kodas sudaromas prie emitento juridinio asmens kodo arba investicinio fondo, arba pensijų fondo identifikavimo kodo, suteikto Lietuvos banko Priežiūros tarnybos, pridedant atskaitingojo agento sistemoje emitento emisijai suteiktą eilės numerį; 2) jeigu VP emitentas nėra Lietuvos Respublikos rezidentas, atskaitingasis agentas nurodo savo sistemoje turimą VP identifikuojantį vidinį kodą. Už šio kodo unikalumą atsako atskaitingasis agentas.
VPT identifikavimo kodas	VPT juridinio asmens kodas, investicinio fondo ar pensijų fondo identifikavimo kodas. Pildoma tik Lietuvos Respublikos rezidentų: 1) jeigu VPT yra juridinis asmuo, – pagal kiekvieną VPT atskirai, nurodant juridinio asmens kodą; 2) jeigu VPT yra Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektas arba pensijų fondas ir neturi juridinio asmens kodo – pagal kiekvieną VPT atskirai, nurodant identifikavimo kodą, suteiktą Lietuvos banko Priežiūros tarnybos.
VPT institucinio sektoriaus kodas	VPT institucinio sektoriaus kodas pildomas, kaip nurodyta 2012 m. spalio 17 d. Europos Centrinio Banko reglamento (ES) Nr. 1011/2012 dėl turimų vertybinių popierių statistikos (OL 305 L, 2012, p. 6) II priede.

Požymis	Aprašymas
	1) kai VPT yra nerezidentai, grupuojama pagal institucinį sektorių: S.11 – ne finansų bendrovės; S.121 – centrinis bankas; S.122 – indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką; S.123 – pinigų rinkos fondai (PRF); S.124 – ne PRF investiciniai fondai; S.125 – kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus; S.126 – finansiniai pagalbininkai; S.127 – priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai; S.128 – draudimo bendrovės; S.129 – pensijų fondai; S.13 – valdžia; S.14 – namų ūkiai; S.15 – namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos. 2) kai VPT yra rezidentai, informacija teikiama jeigu VPT yra fizinis asmuo, teikiant suvestinę informaciją, nurodant sektorių S.14 („namų ūkiai“).
VP atpirkimo sandoris	TAIP, jeigu turimi VP yra paskolinti pagal VP skolinimo sandorius arba parduoti pagal atpirkimo sandorius. Kitu atveju – NE.
Laikinasis VPT	TAIP, jeigu VPT yra laikinasis VP turėtojas. Kitu atveju – NE.
VP likutis vienetais	Turimų VP likutis vienetais ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
VP nominaliąja verte	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimi VP bendra nominaliąja verte išleidimo valiuta.
VP rinkos verte	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimi VP bendra rinkos verte išleidimo valiuta.
Veiklos tipas	06 – pagrindinis įgaliotinis automatiniam emisijos koregavimui; 07 – pagrindinis įgaliotinis; 11 – klientų VP apskaita; 12 – įkeistų ir turinčių kitų teisinių apribojimų VP apskaita; 15 – institucinio investuotojo nuosavų VP apskaita; 16 – institucinio investuotojo klientų VP apskaita; 19 – klientų VP, įgytų subkomiso pagrindais, apskaita; 21 – viešosios apyvartos tarpininko nuosavų VP apskaita; 25 – Lietuvos bankui įkeistų VP apskaita; 26 – rinkos formuotojo VP apskaita; 30 – emitento įgaliotinis; 31 – bendrųjų lėšų (*omnibus*) apskaita; 32 – kolektyvinio investavimo subjekto įgaliotinis; 40 – emitentas; 45 – VP birža; 46 – garantinis fondas; 51 – emitentas, kuriam panaikintas Centrinio vertybinių popierių depozitoriumo dalyvio statusas; 52 – emitento, kurio sutartis su viešosios apyvartos tarpininku dėl asmeninių sąskaitų tvarkymo yra nutraukta ar pasibaigusi, atstovas; 99 – Centrinis vertybinių popierių depozitoriumas.
Pastaba	1 – galutinis VP turėtojas; 2 – sąskaitų tvarkytojo vardu kliento naudai atidarytoje sąskaitoje apskaitomi VP.
Apmokėti VP laikotarpio pabaigoje	*Pildo tik Pinigų finansų įstaigos (PFĮ) ir centrinės kredito unijos dėl savo turimų VP:* TAIP – turimi ir apmokėti VP ataskaitinio laikotarpio pabaigoje; NE – turimi, bet neapmokėti VP iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos.
VP balansine verte	*Pildo tik PFĮ ir centrinės kredito unijos dėl savo turimų VP:* VP balansine verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, eurais.

Požymis	Aprašymas
Vidinis portfelis pagal TFAS metodą	*Pildo tik PFĮ ir centrinės kredito unijos dėl savo turimų VP.* Nurodoma vidinio portfelio vertės pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) klasifikacija: VP_PREKYBAI - VP, laikomi prekybai; NEPREKYB_VP - neprekybiniai VP, privalomai vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitoje; VP_PELNO - VP, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitoje; VP_KITOS_PAJAM - VP, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami kitomis bendromis pajamomis; AMORT_VP - amortizuota savikaina vertinami VP.

2 lentelė. Vertybinių popierių su vidiniu kodu referenciniai duomenys

Požymis	Aprašymas
Vidinis kodas	Kai VP nesuteiktas ISIN ir identifikuoti naudojamas vidinis kodas, sudarytas vadovaujantis šiomis taisyklėmis: 1) jeigu VP emitentas yra Lietuvos Respublikos rezidentas, vidinis kodas sudaromas prie emitento juridinio asmens kodo arba investicinio, arba pensijų fondo identifikavimo kodo, suteikto Lietuvos banko Priežiūros tarnybos, pridedant atskaitingojo agento sistemoje emitento emisijai suteiktą eilės numerį; 2) jeigu VP emitentas nėra Lietuvos Respublikos rezidentas, atskaitingasis agentas nurodo savo sistemoje turimą VP identifikuojantį vidinį kodą. Už šio kodo unikalumą atsako atskaitingasis agentas.
VP priemonės kodas	VP priemonės kodai pildomi pagal ESS2010 klasifikatorius: F.31 – trumpalaikiai skolos VP; F.32 – ilgalaikiai skolos VP; F.511 – listinguojami nuosavybės VP; F.512 – nelistinguojami nuosavybės VP; F.519 – kita nuosavybė; F.521 – pinigų rinkos investicinių fondų vienetai; F.522 – ne pinigų rinkos investicinių fondų vienetai.
VP išleidimo valiutos kodas	VP išleidimo valiutos ISO 4217 (trijų ženklų) kodas.
VP vieno vieneto nominalas	VP vieno vieneto nominalas išleidimo valiuta.
VP vieno vieneto rinkos vertė	Pateikiama respondento sistemoje turima vertė (apskaitos, amortizuota savikaina ar pan.).
Emitento šalis	Dviejų ženklų šalies kodas, priskiriamas vadovaujantis ISO 3166.
Emitento identifikavimo kodas	Emitento juridinio asmens kodas arba investicinio fondo identifikavimo kodas. Pildoma tik tuo atveju, jei emitentas yra Lietuvos Respublikos rezidentas.
Emitento pavadinimas	VP emitento pavadinimas.
Emitento institucinio sektoriaus kodas	Kai emitentas yra nerezidentas, nurodomas institucinis sektorius: S.11 – ne finansų bendrovės; S.121 – centrinis bankas; S.122 – indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką; S.123 – PRF; S.124 – ne PRF investiciniai fondai; S.125 – kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus; S.126 – finansiniai pagalbininkai;

Požymis	Aprašymas
	S.127 – priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai; S.128 – draudimo bendrovės; S.129 – pensijų fondai; S. 13 – valdžia; S.15 – namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos.
Emisijos dydis vienetais	VP vienetų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
Emisijos bendra nominalioji vertė	Pildoma VP, išskyrus investicinių (pinigų rinkos) fondų vienetus (akcijas).

II. STATISTINĖS ATSKAITOMYBĖS DUOMENŲ RINKINYS VPT-02

1 lentelė. Vertybinių popierių su ISIN kodais referenciniai duomenys

Požymis	Aprašymas
ISIN kodas	Pagal ISO 6166 standartą VP priskirtas identifikavimo kodas.
CFI kodas	Tarptautinis VP klasifikavimo kodas pagal ISO 10962 standartą.
VP pavadinimas	Trumpas VP pavadinimas.
Emitento tipas	A – akcinė bendrovė; B – investicinė akcinė bendrovė; C – bankas; D – vyriausybė; K – kontroliuojančioji investicinė bendrovė; U – uždaroji akcinė bendrovė.
VP rūšis	0 – pareikštiniai VP; 1 – paprastieji VP; 2 – privilegijuotosios akcijos; 3 – žemės ūkio produkcijos gamintojų akcijos; 4 – paprastosios vardinės darbuotojų akcijos; 5 – specialiosios akcijos.
VP tipas	100 – įmonių obligacijos; 101 – valstybės skolos VP be atkarpų; 102 – valstybės skolos VP su atkarpomis; 103 – Lietuvos Respublikos Vyriausybės taupymo lakštai; 104 – bankų obligacijos; 106 – Lietuvos Respublikos Vyriausybės taupymo lakštai su atkarpomis; 107 – įmonių obligacijos su atkarpomis; 108 – bankų obligacijos su atkarpomis; 305 – pasirašymo teisės; 400 – akcijos; 900 – investicinių fondų VP.
VP išleidimo valiutos kodas	VP išleidimo valiutos ISO 4217 (trijų ženklų) kodas.
Emisijos dydis vienetais	VP vienetų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
VP vieneto nominalas	VP, išskyrus investicinių fondų vienetus (akcijas), vieno vieneto nominalas išleidimo valiuta.
VP nominaliąja verte	VP, išskyrus investicinių /pinigų rinkos fondų vienetus (akcijas), bendra nominalioji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išleidimo valiuta.
Emisijos išleidimo data	VP emisijos išleidimo ar registravimo data.

Požymis	Aprašymas
Vieša apyvarta	Taip – vieša VP apyvarta. Ne – nevieša VP apyvarta.
Įtraukta į NASDAQ sąrašus	Taip – įtraukta į NASDAQ sąrašus. Ne – neįtraukta į NASDAQ sąrašus.
Išpirkimo data	Skolos VP išpirkimo (uždarymo) data.
Emitento šalis	Dviejų ženklų šalies kodas, priskiriamas vadovaujantis ISO 3166.
Emitento identifikavimo kodas	Emitento juridinio asmens kodas arba investicinio fondo kodas. Pildoma, kai emitentas yra Lietuvos Respublikos rezidentas.
Atkarpos tipas	01 – fiksuotosios; 02 – laipsniškai kintančios; 03 – kintamosios; 04 – be kupono; 05 – susijusi su indeksais; 99 – kita.
Atkarpos mokėjimų dažnis	00 – be kupono; 01 – metinis dažnumas; 02 – pusmetinis dažnumas; 04 – ketvirtinis; 06 – kas du mėnesius; 12 – mėnesio dažnumu; 24 – dienos dažnumu; 97 – nereguliarus; 98 – nežinoma; 99 – kita.
Pirmoji reguliari atkarpos mokėjimo data	VP pirmoji reguliari atkarpos mokėjimo data.
Atkarpos dydis	VP atkarpos dydis, išreikštas dešimtaine verte.

2 lentelė. Vertybinių popierių su ISIN kodu duomenys, paskirstyti pagal depozitoriumo dalyvius

Atributas	Aprašymas
ISIN kodas	Pagal ISO 6166 standartą VP priskirtas identifikavimo kodas.
Depozitoriumo dalyvio kodas	Depozitoriumo dalyvio kodas, kurį suteikia NASDAQ CSD.
VP nominaliąja verte	Skolos VP pateikiama išleistų VP bendra nominalioji vertė, eurais, laikotarpio pabaigoje, nuosavybės VP išleistų vienetų skaičius.