**Правила формування показників,**

**що подаються у звітному файлі C5X “Додаткові дані для розрахунку пруденційних нормативів” (далі – файл C5X)**

У файлі надаються дані про залишки на балансових та позабалансових рахунках згідно з таблицею, визначеною у правилах формування показників.

**Особливості формування показників файла C5X**

**Опис параметрів та метрик**

**Параметр K030 -** код резидентності (довідник K030).

**Параметр K077 -** коди секторів економіки (групування для пруденційних нормативів) (довідник K077).

**Параметр R020** - код балансового рахунку (довідник R020).

**Параметр R011 -** значення складової R011 параметра аналітичного обліку R110 (довідник R110) для рахунку R020.

**Параметр R013 -** значення складової R013 параметра аналітичного обліку R110 (довідник R110) для рахунку R020.

**Параметр R030\_1 -** код валюти (довідник R030).

**Параметр S170 -** код мінімально можливого строку погашення (довідник S170).

**Параметр S180 -** коди початкового строку погашення (довідник S180).

**Параметр S245 -** коди строків до погашення (узагальнені) (довідник S245).

**Параметр S580 -** код розподілу активів банку за групами ризику (довідник S580).

**Параметр T020** - код елементу даних за рахунком (довідник T020), набуває значення “1”, “2”.

**Метрика T070** – сума залишку.

**Правила формування показників**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | ID показника | Правило формування показника |
| 1 | AC5F20 | **Сума за готівковими коштами і депозитами (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F2): 1200, 1202, 1203, 1205, 1206, 1207, 1208, 1211, 1212, 1216, 1218, 1430, 1435, 1436, 1438, 1440, 1446, 1448, 1450, 1455, 1456, 1458, 1502, 1508, 1510, 1513, 1516, 1518, 1600, 1602, 1610, 1613, 1616, 1618, 1832, 1932, 2525, 2546, 2600, 2601, 2602, 2610, 2611, 2616, 2618, 2620, 2621, 2622, 2624, 2628, 2630, 2631, 2636, 2638, 2650, 2651, 2656, 2658, 2932, 2942, 2952, 3705, 3706, 3710, 3739. |
| 2 | AC5F31 | **Сума за борговими цінними паперами, крім цінних паперів, емітованих органами центральної виконавчої влади України та органами місцевого самоврядування України (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F3): 1402, 1403, 1404, 1405, 1406, 1408, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1418, 1422, 1423, 1424, 1426, 1428, 3010, 3011, 3012, 3013, 3014, 3015, 3016, 3018, 3110, 3111, 3112, 3113, 3114, 3115, 3116, 3118, 3210, 3211, 3212, 3213, 3214, 3216, 3218, 3300, 3301, 3302, 3303, 3305, 3306, 3308, 3310, 3312, 3313, 3314, 3315, 3316, 3318, 3320, 3326, 3328, 3330, 3336, 3335, 3338, 3380, 3385, 3386, 3388.  2. Зазначаються фінансові інструменти, для яких код виду фінансового інструменту (S130) набуває значення “11”, “12”, “13”. |
| 3 | AC5F32 | **Сума за борговими цінними паперами, емітованими органами центральної виконавчої влади України, придбаними/набутими банком у власність до 31 березня 2021 року (включно) (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F3, F8): 1400, 1401, 1402, 1405, 1406, 1408, 1410, 1411, 1412, 1415, 1416, 1418, 1419, 1420, 1421, 1422, 1426, 1428, 1429, 3010, 3015, 3016, 3018, 3110, 3115, 3116, 3118, 3119, 3210, 3216, 3218, 3219.  2. Зазначаються фінансові інструменти, для яких код виду фінансового інструменту (S130) набуває значення “11”, “12”. |
| 4 | AC5F33 | **Сума за борговими цінними паперами, емітованими органами центральної виконавчої влади України, придбаними/набутими банком у власність після 31 березня 2021 року (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки (T020=1, 2) на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F3, F8): 1400, 1401, 1402, 1405, 1406, 1408, 1410, 1411, 1412, 1415, 1416, 1418, 1419, 1420, 1421, 1422, 1426, 1428, 1429, 3010, 3015, 3016, 3018, 3110, 3115, 3116, 3118, 3119, 3210, 3216, 3218, 3219.  2. Зазначаються фінансові інструменти, для яких код виду фінансового інструменту (S130) набуває значення “11”, “12”. |
| 5 | AC5F34 | **Сума за борговими цінними паперами, емітованими органами місцевого самоврядування України, придбаними/набутими банком у власність до 31 березня 2021 року (включно) (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F3, F8): 1402, 1405, 1406, 1408, 1412, 1415, 1416, 1418, 1419, 1422, 1426, 1428, 1429, 3011, 3015, 3016, 3018, 3111, 3115, 3116, 3118, 3119, 3211, 3216, 3218, 3219.  2. Зазначаються фінансові інструменти, для яких код виду фінансового інструменту (S130) набуває значення “13”. |
| 6 | AC5F35 | **Сума за борговими цінними паперами, емітованими органами місцевого самоврядування України, придбаними/набутими банком у власність після 31 березня 2021 року (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F3, F8): 1402, 1405, 1406, 1408, 1412, 1415, 1416, 1418, 1419, 1422, 1426, 1428, 1429, 3011, 3015, 3016, 3018, 3111, 3115, 3116, 3118, 3119, 3211, 3216, 3218, 3219.  2. Зазначаються фінансові інструменти, для яких код виду фінансового інструменту (S130) набуває значення “13”. |
| 7 | AC5F40 | **Сума за кредитами (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F4): 1520, 1521, 1522, 1524, 1526, 1528, 1532, 1533, 1535, 1536, 1538, 1548, 1607, 1621, 1622, 1623, 1626, 1628, 2010, 2016, 2018, 2020, 2026, 2028, 2030, 2036, 2038, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2048, 2060, 2063, 2066, 2068, 2071, 2076, 2078, 2083, 2086, 2088, 2103, 2106, 2108, 2113, 2116, 2118, 2123, 2126, 2128, 2133, 2136, 2138, 2140, 2141, 2142, 2143, 2146, 2148, 2203, 2206, 2208, 2211, 2216, 2218, 2220, 2226, 2228, 2233, 2236, 2238, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2246, 2248, 2260, 2266, 2268, 2301, 2303, 2306, 2307, 2308, 2310, 2311, 2316, 2317, 2318, 2320, 2321, 2326, 2327, 2328, 2330, 2331, 2336, 2337, 2338, 2340, 2341, 2346, 2347, 2348, 2351, 2353, 2356, 2357, 2358, 2360, 2361, 2362, 2363, 2366, 2367, 2368, 2370, 2371, 2372, 2373, 2376, 2377, 2378, 2380, 2381, 2382, 2383, 2386, 2387, 2388, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2401, 2403, 2406, 2407, 2408, 2410, 2411, 2416, 2417, 2418, 2420, 2421, 2426, 2427, 2428, 2431, 2433, 2436, 2437, 2438, 2440, 2441, 2446, 2447, 2448, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2456, 2457, 2458, 2607, 2627, 2657, 2701, 2703, 2706, 2708, 3560, 3566, 3568. |
| 8 | AC5F50 | **Сума за капіталом і акціями інвестиційних фондів (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F5): 3002, 3003, 3005, 3007, 3008, 3102, 3103, 3105, 3107, 3108, 3370, 3376, 3378, 3680, 3686, 3688, 4108, 4208, 5000, 5004, 5011, 5100. |
| 9 | AC5F70 | **Сума за похідними фінансовими інструментами та опціонами на придбання акцій працівниками (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F7): 3040, 3041, 3042, 3043, 3044, 3049, 3140, 3141, 3142, 3143, 3144, 3350, 3351, 3359. |
| 10 | AC5F80 | **Сума за іншою дебіторською/кредиторською заборгованістю (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=F8): 1090, 1419, 1429, 1509, 1519, 1529, 1549, 1609, 1811, 1819, 1839, 1890, 2019, 2029, 2039, 2049, 2069, 2079, 2089, 2109, 2119, 2129, 2139, 2149, 2209, 2219, 2229, 2239, 2249, 2269, 2309, 2319, 2329, 2339, 2349, 2359, 2369, 2379, 2409, 2419, 2429, 2439, 2449, 2609, 2629, 2659, 2800, 2801, 2805, 2806, 2807, 2809, 2890, 2920, 2924, 3119, 3219, 3500, 3510, 3511, 3519, 3520, 3521, 3522, 3540, 3541, 3542, 3548, 3550, 3551, 3552, 3559, 3569, 3570, 3578, 3590, 3599, 3615, 3618, 3690, 3692, 4409, 4419, 4509, 4600, 4609. |
| 11 | AC5N10 | **Сума за нефінансовими рахунками (за списком рахунків, щоденна)**  1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=N1): 1190, 3400, 3402, 3403, 3407, 3408, 3409, 4400, 4410, 4430, 4431, 4500, 4530. |
| 12 | AC5N90 | **Сума за позабалансовими та іншими рахунками (за списком рахунків, щоденна)**  1. Зазначаються дані про залишки на позабалансових та балансових рахунках (R020, зі значенням поля I010=N6, N9): 9000, 9001, 9002, 9003, 9030, 9031, 9036, 9100, 9122, 9129, 9200, 9201, 9202, 9203, 9204, 9206, 9207, 9208, 9210, 9300, 9350, 9351, 9352, 9353, 9354, 9356, 9357, 9358, 9359, 9500, 9782, 6223. |

**Загальні особливості формування показників файла C5X**

1. Інформація надається зведеною за банк окремо у межах України та за її межами [A012 (1,2)].

2. Залишки за балансовими рахунками 1613, 2525, 2546, 2601(R011=5), 2602(R011=C), 2610, 2611, 2616, 2630, 2631, 2636, 2651, 2656, 2701(R011=3), 2703(R011=5), 2706(R011=3,5), 3300, 3301, 3302, 3303, 3305, 3306, 3310, 3312, 3313, 3314, 3316, 3320, 3326, 3330, 3336 надаються в розрізі параметрів S170, S180 причому значення S170=#, S180=# “Розріз відсутній” є недопустимим. Дані за іншими рахунками, крім зазначених, надаються без розрізу за параметрами S170, S180 тобто допустимим є тільки значення параметрів S170=#, S180=# “Розріз відсутній”.

3. Значення параметра S180 за фінансовим інструментом визначається виходячи з умов договору – як різниця між датою погашення і датою виникнення фінансового інструменту в бухгалтерському обліку.

4. За параметром S170 відображаються мінімально можливий строк фінансового інструменту протягом якого кредитор немає змоги достроково повернути свої кошти.

5. Значення параметра S170 застосовується у файлі С5X на звітну дату таким чином:

1. суми коштів, які банк має повернути клієнту в строк, визначений договором, без можливості їх дострокового повернення**,** відображаються із значенням параметра S170 “1 - Без права дострокового погашення”;
2. суми коштів, які відповідно до умов договору, банк зобов’язаний повернути клієнту на його вимогу до настання встановленого договором строку, відображаються:

- до завершення строку, протягом якого неможливе повернення коштів – із значенням параметра S170, що відповідає строку протягом якого неможливе повернення коштів;

- після завершення строку, протягом якого неможливе повернення коштів − із значенням параметра S170, що відповідає мінімальному терміну, протягом якого банк повинен достроково повернути кошти після звернення клієнта, або якщо такий мінімальний термін відповідно до умов договору не визначений - із зазначенням параметра S170 = 2 “Овернайт або на 1 день”.