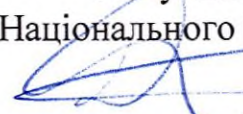


ЗАТВЕРДЖУЮ

Заступник Голови
Національного банку України


Д. СОЛОГУБ
"28" травня 2020р.

Методика розрахунку показників
таблиці “Оборотно-сальдовий баланс банку” відповідно до Додатку 1
до постанови Правління Національного банку України від 15 лютого 2018 року
№ 11 «Про встановлення переліку інформації, що підлягає обов’язковому
опублікуванню банками України» (зі змінами)

1. Інформація в таблиці “Оборотно-сальдовий баланс банку” (далі – Таблиця) формується за кожним окремим банком за даними статистичної звітності з файлів 02X “Дані про обороти та залишки на рахунках”, А4X “Дані про коригуючі обороти за результатами звітного періоду, року та залишки на рахунках”, визначених у додатку 6 до Правил організації статистичної звітності, що подається до НБУ, затверджених постановою Правління НБУ № 120 від 13 листопада 2018 року (далі – Правила).

2. У Таблиці відображається зведена інформація по банку (за філіями в межах та за межами України) за оборотами та вихідними залишками за балансовими рахунками, рахунками доходів і витрат та позабалансовими рахунками (поле R020 довідника R020¹) за звітний період, у тому числі з розрізом за ознакою належності до національної/ іноземної валюти (поле R034 довідника R030²).

3. У колонках 2 і 3 Таблиці зазначається клас/ розділ/ група/ рахунок згідно з діючим планом рахунків на звітну дату (поле R020 довідника R020²) та їх назви (поле ТХТ довідника R020).

4. У колонці 4 Таблиці зазначається буква А / П, що визначає вид залишку за рахунком: А – актив (T020=1); П – пасив (T020=2) (поле T020 довідника T020²).

5. Залишки/ обороти (колонки 6, 9, 12 Таблиці) у національній валюті (НВ) розраховуються як сума залишків/ оборотів за кодом валюти 980 (поле R030 довідника R030²).

6. Залишки/ обороти (колонки 7, 10, 13 Таблиці) в іноземній валюті (ІВ) розраховуються як сума залишків/ оборотів за кодом валюти, що не дорівнює коду валюти 980 (поле R030 довідника R030).

¹ Довідники, що використовуються для формування показників статистичної звітності, визначені у додатку 3 до Правил.

7. У Таблиці для балансових рахунків, які за планом рахунків є активно-пасивними (поле T020=3 у довіднику R020), дані мають відображатися двома рядками, окремо по активу і по пасиву. Обороти (колонки 5 – 10 Таблиці) відображаються у рядку “Актив” колонки 4 Таблиці.

8. Для групи, розділу, класу відображаються підсумкові обороти та залишки за групою, розділом, класом відповідно.

9. Порядок сортування класів/розділів/груп/рахунків (колонка 2 Таблиці) та використання знаків “+”/“-” для значень залишків та оборотів (колонки 5 – 13 Таблиці) здійснюється в залежності від значень поля R050 довідника R020².

10. Показники Таблиці для кожного банку за станом на 01 лютого, 01 березня, 01 травня, 01 червня, 01 серпня, 01 вересня, 01 листопада, 01 грудня та за станом на 01 січня (публікується до 01 лютого року, наступного за звітним) відображаються у такому форматі:

Оборотно-сальдовий баланс банку
за станом на _____
(на кінець звітнього місяця)

(найменування банку)

(тис. грн.)

№ з/п	Клас/ розділ/ група/ рахунок		Актив/ пасив	Обороти за місяць						Сальдо		
				дебет			кредит			усього	НВ	ІВ
	номер	назва		усього	НВ	ІВ	усього	НВ	ІВ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Балансові рахунки											
2	Активи											
3	Класи 1 – 4											
4	Номери рахунків четвертого порядку											
5	Усього за кожною групою класу											
6	Усього за кожним розділом класу											
7	Усього активів за класом											
8	Активи – усього											
9	Пасиви											
10	Класи 1 – 4											
11	Зобов'язання											
12	Номери рахунків четвертого порядку											
13	Усього за кожною групою класу											
14	Усього за кожним розділом класу											
15	Усього зобов'язань за класом											
16	Зобов'язання – усього											

² З урахуванням формул розрахунку окремих розрахункових величин, наведених у додатку 8 до Правил.

№ з/п	Клас/ розділ/ група/ рахунок		Актив/ пасив	Обороти за даними файлів 02X, А4Х						Сальдо за даними файлу А4Х		
				дебет			кредит			усього	НВ	ІВ
	номер	назва		усього	НВ	ІВ	усього	НВ	ІВ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
48	Усього за кожним розділом класу											
49	За позабалансовими пасивними рахунками – усього											

11.1. У колонках 11, 12, 13 Таблиці (Сальдо) зазначаються залишки за даними файлу А4Х (для Активу (дебетовий залишок) – Т020=1, для Пасиву (кредитовий залишок) – Т020=2).

11.2. У колонках 5, 6, 7 Таблиці (Дебетові обороти) зазначаються сума дебетових оборотів за даними останнього звітнього місяця кварталу файлу 02Х (Т020=5 – дебетові обороти, Т020=7 – дебетові обороти по місячних коригуючих проводках, Т020=9 – дебетові обороти по річних коригуючих проводках) та файлу А4Х (Т020=9 – дебетові обороти по річних/квартальних коригуючих проводках).

11.3. У колонках 8, 9, 10 Таблиці (Кредитові обороти) зазначаються сума кредитових оборотів за даними останнього звітнього місяця кварталу файлу 02Х (Т020=6 – кредитові обороти, Т020=8 – кредитові обороти по місячних коригуючих проводках, Т020=0 – кредитові обороти по річних коригуючих проводках) та файлу А4Х (Т020=0 – кредитові обороти по річних/квартальних коригуючих проводках).

11.4. У разі, якщо на встановлену постановою Правління Національного банку України від 15 лютого 2018 року № 11 «Про встановлення переліку інформації, що підлягає обов'язковому опублікуванню банками України» (зі змінами) дату публікації відсутня інформація файлу А4Х, використовується інформація з файлу 02Х, про що зазначається у назвах колонок. Після отримання інформації файлу А4Х здійснюється оновлення розрахунків згідно з інформацією файлу А4Х.

Директор Департаменту
статистики та звітності

Юрій ПОЛОВНЬОВ



Директор Департаменту
фінансової стабільності

Віталій ВАВРИЩУК

