**Правила формування показника,**

**що подається у звітному файлі 21X “** **Дані для розрахунку обсягу обов’язкових резервів” (далі – файл 21X)**

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

**Особливості формування показника файла 21X**

**Опис параметрів та метрики**

**Параметр A012 -** код розрізу за резидентністю розташування підрозділів банку (довідник A012).

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

**Параметр R011 -** значення складової R011 параметра аналітичного обліку R110 (довідник R110) для рахунку R020. Якщо для рахунку відсутнє значення параметра R011, то у файлі за параметром R011 надається значення “0”.

**Параметр R013 -** значення складової R013 параметра аналітичного обліку R110 (довідник R110) для рахунку R020. Якщо для рахунку відсутнє значення параметра R013, то у файлі за параметром R013 надається значення “0”.

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

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

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

**Параметр R070 -** код групування коштів за окремими ознаками (довідник R070).

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

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

**Метрика T070** – сума залишку.

**Правила формування показника**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | ID показника | Правило формування показника |
| 1 | A21001 | **Дані для розрахунку обов’язкових резервів**1. Дані про залишки на балансових рахунках (R020): 1400, 1410, 1420, 1500, 1502, 1510, 1513, 1516, 1521, 1522, 1524, 1526, 1532, 1533, 1536, 1542, 1543, 1546, 1600, 1602, 1610, 1613, 1616, 1621, 1622, 1623, 1626, 1819, 1832, 1919, 1932, 2512, 2513, 2520, 2523, 2525, 2526, 2530, 2531, 2533, 2541, 2542, 2544, 2545, 2546, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2560, 2561, 2562, 2565, 2570, 2571, 2572, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2606, 2610, 2611, 2616, 2620, 2621, 2622, 2624, 2630, 2631, 2636, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2650, 2651, 2652, 2654, 2656, 2701, 2703, 2706, 2800, 2801, 2807, 2809, 2900, 2901, 2902, 2903, 2904, 2907, 2909, 2920, 2924, 2932, 2942, 2952, 3300, 3301, 3302, 3303, 3305, 3306, 3310, 3312, 3313, 3314, 3316, 3320, 3326, 3330, 3336, 3631, 3705, 3706, 3710, 3720, 3739. |

**Загальні особливості формування показника файла 21X**

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 21X 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”.