**Правила формування показників,**

**що подаються у звітному файлі 6KX “Дані щодо розрахунку коефіцієнта покриття ліквідністю (LCR)”.**

1. Показники щодо очікуваних відпливів A6K018-A6K048, A6K079, A6K092-A6K096, В6К005-В6К021, В6К023, В6К027 розраховуються згідно з вимогами Методики розрахунку коефіцієнта покриття ліквідністю (LCR), затвердженої рішенням Правління Національного банку України № 101-рш (зі змінами) (далі – Методика №101). За цими показниками відображається сума до зважування на відповідний коефіцієнт відпливів згідно з Додатком 2 до Методики №101.

2. Показники щодо очікуваних надходжень A6K049-A6K078, A6K080, A6K088, В6К022 розраховуються згідно з вимогами Методики №101. За цими показниками відображається сума за повністю працюючими активами до зважування на відповідний коефіцієнт надходжень згідно з Додатком 3 до Методики №101. При визначенні активів простроченими/непростроченими застосовуються вимоги нормативно-правових актів Національного банку України з бухгалтерського обліку.

**Особливості формування Показників.**

**Опис параметрів.**

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

**Параметр T020** - код елементу даних за рахунком (довідник T020).

**Параметр R020** - номер рахунку (довідник R020).

**Параметр R110** - код розподілу аналітичного рахунку за складовими R011 та R013.

**Правило формування Показника A6K001 “Загальний обсяг високоякісних ліквідних активів у національній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІІ Методики №101.

2. Загальний обсяг високоякісних ліквідних активів (далі – ВЛА) у гривні зменшується на суму обов’язкових резервів згідно з установленими нормативами (резервна база), які підлягають зберіганню на кореспондентському рахунку банку в Національному банку України (далі – НБУ) згідно з Положенням про порядок формування та зберігання обов'язкових резервів банками України та філіями іноземних банків в Україні, затверджене постановою Правління НБУ від 11.12.2014 № 806 (зі змінами) (далі – Положення №806) у період утримання, до якого належить звітна дата файлу 6KX.

3. Згідно з рішенням Правління НБУ “Про формування та зберігання обов'язкових резервів” від 23.11.2017 № 752-рш (далі – Рішення №752-рш) для кожного періоду утримання обов’язкових резервів 11 число місяця є першим днем періоду, а 10 число наступного місяця є останнім днем періоду.

4. За результатами розрахунку Показник A6K001 може мати від’ємне значення.

**Правило формування Показника A6K002 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів у національній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101 та включає суму всіх складових очікуваних відпливів грошових коштів, зважених на відповідні коефіцієнти відпливів, визначених в таблиці 1 Додатку 2 до Методики № 101.

**Правило формування Показника A6K003 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів у національній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101 та включає суму всіх складових очікуваних надходжень грошових коштів, зважених на відповідні коефіцієнти надходжень, визначених в таблиці 1 Додатку 3 до Методики №101 (до застосування коригування - 75% очікуваних відпливів грошових коштів).

**Правило формування Показника A6K004 “Чистий очікуваний відплив грошових коштів у національній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101. Показник розраховується як різниця між показниками A6K002 (Сукупні очікувані відпливи грошових коштів у гривні) та A6K003 (Сукупні очікувані надходження грошових коштів в гривні).

2. Якщо показник A6K003 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів у гривні” становить більше 75% показника A6K002 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів у гривні”, то показник A6K004 розраховується як 25% показника A6K002.

**Правило формування Показників A6K005 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) у національній валюті (LCRНВ)”, A6K007 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів (за всіма валютами)”, A6K008 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів (за всіма валютами)”, A6K087 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR)** **в іноземній валюті (LCRІВ)”.**

1. Показники розраховуються відповідно до розділу ІІ Методики №101.

2. Якщо за результатами розрахунку показник A6K005 має від’ємне значення, за цим показником зазначається значення «0».

3. Якщо за результатами розрахунку показника A6K087 знаменник дорівнює «0» або знаменник та чисельник одночасно дорівнюють «0», то до розрахунку  показника A6K087 приймається умовне значення «100%».

**Правило формування Показника A6K006 “Загальний обсяг високоякісних ліквідних активів (за всіма валютами)”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІІ Методики №101.

2. Загальний обсяг ВЛА у НВ зменшується на суму обов’язкових резервів згідно з установленими нормативами (резервна база), які підлягають зберіганню на кореспондентському рахунку банку в НБУ згідно з Положенням №806 у період утримання, до якого належить звітна дата файлу 6KX. Згідно з Рішенням №752-рш для кожного періоду утримання обов’язкових резервів 11 число місяця є першим днем періоду, а 10 число наступного місяця є останнім днем періоду.

3. За результатами розрахунку показник A6K006 може мати від’ємне значення.

**Правило формування Показника A6K009 “Чистий очікуваний відплив грошових коштів (за всіма валютами)”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101. Показник розраховується як різниця між показниками A6K007 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів (за всіма валютами)” та A6K008 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів (за всіма валютами)”.

2. Якщо показник A6K008 становить більше 75% показника A6K007, то показник A6K009 розраховується як 25% показника A6K007.

**Правило формування Показника A6K010 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) за всіма валютами (LCRВВ)”.**

1. Показник розраховується відповідно до п. 7.1 Методики №101 у такому порядку:

 1) розраховується сума складових ВЛА (в цілому у всіх валютах разом) – показник A6K006 “Загальний обсяг високоякісних ліквідних активів (за всіма валютами)”;

2) кожна складова очікуваних відпливів грошових коштів у розрізі кодів валют (параметр R030) зважується на відповідні коефіцієнти відпливів, визначених в таблиці 1 Додатку 2 до Методики № 101;

3) розраховується сума складових очікуваних відпливів грошових коштів в цілому у всіх валютах, зважених на відповідні коефіцієнти відпливів;

4) кожна складова очікуваних надходжень грошових коштів у розрізі кодів валют (параметр R030) зважується на відповідні коефіцієнти надходжень, визначених в таблиці 1 Додатку 3 до Методики № 101;

5) розраховується сума складових очікуваних надходжень грошових коштів в цілому у всіх валютах, зважених на відповідні коефіцієнти надходжень;

6) розраховується чистий очікуваний відплив грошових коштів – показник A6K009 (Чистий очікуваний відплив грошових коштів (за всіма валютами);

7) розраховується співвідношення між показниками A6K006 та A6K009 і виражається у процентному співвідношенні.

2. Якщо за результатами розрахунку Показник A6K010 має від’ємне значення, за цим Показником зазначається значення «0».

**Правило формування Показника A6K011 “Сума за облігаціями внутрішньої державної позики зі строком погашення більше 30 днів”.**

1. Сума необтяжених ОВДП зі строком погашення більше 30 днів, за вартістю розрахованою згідно з Порядком оцінки за справедливою вартістю цінних паперів резидентів, що перебувають у власності НБУ або приймаються ним як забезпечення виконання зобов’язань, схваленим постановою Правління НБУ від 26.10.2015 № 732 (зі змінами), та з врахуванням коригуючих коефіцієнтів НБУ [з урахуванням суми дебіторської заборгованості за ОВДП, придбаними на первинному ринку (у Міністерства фінансів України), строк якої не перевищує двох робочих днів].

**Правило формування Показника A6K012 “Сума за облігаціями внутрішньої державної позики зі строком погашення до 30 днів”.**

1. Сума необтяжених ОВДП зі строком погашення менше 30 днів за номінальною вартістю [з урахуванням суми дебіторської заборгованості за ОВДП, придбаними на первинному ринку (у Міністерства фінансів України), строк якої не перевищує двох робочих днів].

**Правило формування Показника A6K013 “Сума за облігаціями зовнішньої державної позики в іноземній валюті зі строком погашення до 30 днів”.**

1. Сума необтяжених ОЗДП в іноземній валюті зі строком погашення менше 30 днів, за номінальною вартістю.

**Правило формування Показника A6K014 “Сума за облігаціями зовнішньої державної позики в іноземній валюті зі строком погашення більше 30 днів”.**

1. Сума необтяжених ОЗДП в іноземній валюті зі строком погашення більше 30 днів, за справедливою вартістю.

2. Відображається сума до зважування на коефіцієнт 0,85 згідно з таблицею 2 Додатку 2 до Методики №101.

**Правило формування Показника A6K015 “Сума за борговими цінними паперами міжнародних фінансових організацій/державних органів країн G-7 з рейтингами провідних світових рейтингових агентств не нижче “АА-”/“Аа3”.**

1. Сума за борговими цінними паперами міжнародних фінансових організацій/державних органів країн G-7 з рейтингами провідних світових рейтингових агентств не нижче "АА-" за шкалами агенцій S&P та Fitch, і "Аа3" за шкалою Moody's (K040=826,380,124,276,250,392,840) з урахуванням R020(3010)/T020(1), R020(3013)/T020(1), R020(3110)/T020(1), R020(3113)/T020(1), R020(3210)/T020(1), R020(3213/T020(1), R020(1402)/T020(1), R020(1412)/T020(1), R020(1422)/T020(1), S130(19,90), K030(2) за справедливою вартістю.

**Правило формування Показника A6K016 “** **Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу”.**

1. Показник розраховується як позитивне сальдо між залишками коштів в іноземній валюті на рахунках ностро в розрізі визначених банків з рейтингом не нижче інвестиційного класу (зменшених на суму незнижувального залишку за відповідними рахунками) та лоро у цих банках [R020(1500)/T020(1)-R020(1600)/T020(2)] згідно з вимогами пункту 13 розділу III Методики №101.

2. У випадку негативного сальдо між залишками коштів на рахунках ностро та лоро, сума ностро та сума лоро відповідно включається до показників A6K064 “Сума за рахунками ностро, яка не включена до високоякісних ліквідних активів” та A6K026 “Сума за рахунками лоро, які не включені до розрахунку високоякісних ліквідних активів”.

**Правило формування Показника A6K017 “Сума незнижувального залишку в іноземній валюті на рахунках ностро в банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу”.**

1. Сума незнижувального залишку в іноземній валюті на рахунках ностро, в банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу (які включені в показник A6K016 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу”) з урахуванням R020(1500)/T020(1).

2. Значення Показника A6K017 не може перевищувати значення Показника A6K016 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу”.

**Правило формування Показника A6K018** “**Сума строкових вкладів фізичних осіб, які згідно з умовами договорів не будуть повернені протягом 30 днів”.**

1. Сума строкових вкладів фізичних осіб, які згідно з умовами договорів, не будуть повернені протягом 30 днів, з урахуванням R020(2630)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K019 “Сума вкладів фізичних осіб, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Сума вкладів фізичних осіб, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2630)/T020(2), R020(2620)/T020(2)/R110(R011=3).

**Правило формування Показника A6K020 “Сума вкладів фізичних осіб, за якими отримано повідомлення про їх повернення (вклади на вимогу та строкові вклади)”.**

1. Сума вкладів фізичних осіб (вклади на вимогу та строкові вклади), за якими отримано повідомлення про їх повернення протягом 30 днів, з урахуванням R020(2630)/T020(2), R020(2620)/T020(2)/R110(R011=3).

**Правило формування Показника A6K021 “Сума інших вкладів фізичних осіб незалежно від строку повернення”.**

1. Сума інших вкладів фізичних осіб незалежно від строку повернення згідно з рядком 7 таблиці 1 Додатка 2 до Методики №101 з урахуванням R020(2630)/T020(2), R020(2620)/T020(2)/R110(R011=3), які не включені до Показників A6K018 “Сума строкових вкладів фізичних осіб, які згідно з умовами договорів не будуть повернені протягом 30 днів”, A6K019 “Сума вкладів фізичних осіб, на які було накладено обмеження на розпорядження” та A6K020 “Сума вкладів фізичних осіб, за якими отримано повідомлення про їх повернення (вклади на вимогу та строкові вклади)”.

**Правило формування Показника A6K022 “Сума строкових вкладів суб’єктів господарювання, які згідно з умовами договорів не будуть повернені протягом 30 днів”.**

1. Сума строкових вкладів суб'єктів господарської діяльності (далі – СГД), які згідно з умовами договорів, не будуть повернені протягом 30 днів, з урахуванням R020(2610)/T020(2), R020(2601)/T020(2)/R110(R011=5,R013=4,5).

**Правило формування Показника A6K023 “Сума вкладів суб’єктів господарювання, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Сума вкладів СГД, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2610)/T020(2), R020(2600)/T020(2)/R110(R011=3).

**Правило формування Показника A6K024 “Сума вкладів суб’єктів господарювання, за якими отримано повідомлення про їх повернення (вклади на вимогу та строкові вклади)”.**

1. Сума вкладів СГД (вклади на вимогу та строкові вклади), за якими отримано повідомленням про їх повернення протягом 30 днів, з урахуванням R020(2610)/T020(2), R020(2600)/T020(2)/R110(R011=3).

**Правило формування Показника A6K025 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за вкладами суб’єктів господарювання”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за вкладами СГД згідно з рядком 12 таблиці 1 Додатка 2 до Методики №101 з урахуванням R020(2610)/T020(2), R020(2601)/T020(2)/R110(R011=5,R013=4,5), R020(2600)/T020(2)/R110(R011=3), які не включені до Показників A6K023 “Сума вкладів суб’єктів господарської діяльності, на які було накладено обмеження на розпорядження” та A6K024 “Сума вкладів суб’єктів господарської діяльності, за якими отримано повідомлення про їх повернення (вклади на вимогу та строкові вклади)”.

**Правило формування Показника A6K026 “Сума за рахунками лоро, які не включені до розрахунку високоякісних ліквідних активів”.**

1. Сума, яка не включена до розрахунку показників A6K016 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу” з урахуванням R020(1600)/T020(2) та A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”.

**Правило формування Показника A6K027 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за строковими депозитами інших банків і за строковими кредитами, що отримані від інших банків”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за строковими депозитами інших банків та за строковими кредитами, що отримані від інших банків, без суми, що включена до розрахунку показника A6K091 “Депозити овернайт, що розміщені в інших банках/кредити овернайт, що надані іншим банкам з рейтингом не нижче інвестиційного класу”, з урахуванням R020(1610)/T020(2), R020(1613)/T020(2), R020(1500)/T020(2), R020(1621)/T020(2), R020(1623)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K028 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за строковими коштами бюджетних установ”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за строковими коштами бюджетних установ (за винятком вкладів, за якими отримано повідомлення про їх повернення), з урахуванням R020(2525)/T020(2), R020(2546)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K029 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за коштами небанківських фінансових установ”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікується протягом 30 днів за коштами небанківських фінансових установ (за винятком вкладів за якими отримано повідомлення про їх повернення) з урахуванням R020(2651)/T020(2), R020(2650)/T020(2)/R110(R011=3).

**Правило формування Показника A6K030 “Вклади небанківських фінансових установ, за якими отримано повідомлення про їх повернення (вклади на вимогу та строкові вклади)”.**

1. Вклади небанківських фінансових установ (вклади на вимогу та строкові вклади), за якими отримано повідомлення про їх повернення протягом 30 днів, з урахуванням R020(2650)/T020(2)/R110(R011=3), R020(2651)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K031 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за строковими коштами Національного банку”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за строковими коштами НБУ, з урахуванням R020(1334)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K032 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредитами, що отримані від міжнародних банків розвитку”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами від міжнародних банків розвитку, з урахуванням R020(2701)/T020(2)/R110(R011=1).

**Правило формування Показника A6K033 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредитами, що отримані від інших організацій”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами від інших організацій, з урахуванням R020(2701)/T020(2)/R110(R011=2,3).

**Правило формування Показника A6K034 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за строковими ощадними (депозитними) сертифікатами”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за строковими ощадними (депозитними) сертифікатами, з урахуванням R020(3320)/T020(2), R020(3330)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K035 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за іншими цінними паперами власного боргу”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за іншими цінними паперами власного боргу, з урахуванням R020(3300)/T020(2), R020(3301)/T020(2), R020(3303)/T020(2), R020(3305)/T020(2), R020(3310)/T020(2), R020(3313)/T020(2), R020(3314)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K036 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за субординованим боргом та капітальним інструментом з умовами списання/конверсії”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за субординованим боргом та капітальним інструментом з умовами списання/конверсії, з урахуванням R020(3660)/T020(2), R020(3661)/T020(2), R020(3680)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K037** “**Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані фізичним особам”.**

1. Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані фізичним особам, з урахуванням R020(9129)/T020(1)/R110(R013=1).

**Правило формування Показника A6K038 “Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані суб'єктам господарювання, органам державної влади, органам місцевого самоврядування та міжнародним фінансовим організаціям”.**

1. Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані СГД, органам державної влади, органам місцевого самоврядування та міжнародним фінансовим організаціям, з урахуванням R020(9129)/T020(1)/R110(R013=1).

**Правило формування Показника A6K039 “Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані іншим фінансовим установам”.**

1. Сума за безвідкличними зобов'язаннями з кредитування, що надані іншим фінансовим установам, з урахуванням R020(9129)/T020(1)/R110(R013=1).

**Правило формування Показника A6K040 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за операціями, пов’язаними з торговим фінансуванням (гарантії, акредитиви)”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за операціями, пов'язаними з торговим фінансуванням (гарантії, акредитиви), з урахуванням R020(9000)/T020(1), R020(9001)/T020(1), R020(9002)/T020(1), R020(9003)/T020(1), R020(9122)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K041 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за іншими балансовими та позабалансовими зобов’язаннями”.**

1. Сума відпливів, що очікуються протягом 30 днів за іншими балансовими і позабалансовими зобов’язаннями, за якими банк очікує відпливи, згідно з рядком 57 таблиці 1 Додатка 2 до Методики №101.

**Правило формування Показника A6K042 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за операціями з деривативами”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за операціями з деривативами (за винятком банківських металів), з урахуванням R020(9210)/T020(2)/R110(R013=3,4,5,6), R020(9212)/T020(2), R020(9217)/T020(2), R020(9218)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K043 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредиторською заборгованістю з придбання та продажу іноземної валюти за рахунок банку”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за кредиторською заборгованістю з придбання та продажу іноземної валюти за рахунок банку (за винятком банківських металів), з урахуванням R020(3640)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K044 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредиторською заборгованістю”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за кредиторською заборгованістю (за винятком відпливів за кредиторською заборгованістю, яка включається до показника A6K043 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредиторською заборгованістю з придбання та продажу іноземної валюти за рахунок банку”), з урахуванням R020(1911)/T020(2), R020(1919)/T020(2), R020(2900)/T020(2), R020(2901)/T020(2), R020(2902)/T020(2), R020(2903)/T020(2), R020(2905)/T020(2), R020(2906)/T020(2), R020(2909)/T020(2), R020(2904)/T020(2), R020(2907)/T020(2), R020(2908)/T020(2), R020(3641)/T020(2), R020(3648)/T020(2), R020(3620)/T020(2), R020(3622)/T020(2), R020(3623)/T020(2), R020(3631)/T020(2) та обмежень відповідно до Постанови № 410.

**Правило формування Показника A6K045 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за кредитами, що отримані від Національного банку”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами, що отримані від НБУ, з урахуванням R020(1310)/T020(2), R020(1312)/T020(2), R020(1321)/T020(2), R020(1322)/T020(2), R020(1323)/T020(2), R020(1324)/T020(2), R020(1311)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K046 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за коштами, що отримані за операціями репо та забезпечені високоякісними ліквідними активами”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за коштами, що отримані за операціями репо та забезпечені ВЛА, з урахуванням R020(1622)/T020(2), R020(1912)/T020(2), R020(2611)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K047 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за коштами, що отримані за операціями репо та забезпечені активами, які не є високоякісними ліквідними активами”.**

1. Сума контрактних відпливів, що очікуються протягом 30 днів за коштами, що отримані за операціями репо та забезпечені не ВЛА, з урахуванням R020(1622)/T020(2), R020(1912)/T020(2), R020(2611)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K048 “Сума простроченої заборгованості перед клієнтами”.**

1. Зазначається сума простроченої заборгованості перед клієнтами, у разі наявності в банку документів клієнтів банку, що не виконані банком у встановлений законодавством України строк, з урахуванням R020(9804)/T020(1), R020(9806)/T020(1), R020(9807)/T020(1).

2. Якщо значення показника A6K048 більше «0», то за показниками А6К005 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) у гривні”, А6К010 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) за всіма валютами (LCRВВ)” та A6K087 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) в іноземній валюті (LCRІВ)” зазначається значення «0».

**Правило формування Показника A6K049 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами на поточні потреби, що надані фізичним особам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами фізичним особам на поточні потреби, з урахуванням R020(2203)/T020(1), R020(2403)/T020(1), R020(2450)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K050 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за іпотечними кредитами, що надані фізичним особам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за іпотечними кредитами фізичним особам, з урахуванням R020(2233)/T020(1), R020(2433)/T020(1), R020(2453)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K051 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за фінансовим лізингом (орендою), що наданий фізичним особам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за фінансовим лізингом (орендою) фізичним особам, з урахуванням R020(2211)T020(1), R020(2410)/T020(1), R020(2451)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K052 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами, що надані за врахованими векселями фізичним особам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 за кредитами фізичним особам, що надані за врахованими векселями, з урахуванням R020(2220)/T020(1), R020(2420)/T020(1), R020(2452)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K053 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами, що надані фізичним особам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами фізичним особам, з урахуванням R020(2208)/T020(1), R020(2218)/T020(1), R020(2228)/T020(1), R020(2238)/T020(1), R020(2408)/T020(1)/R110(R011=2), R020(2418)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2428)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2438)/T020(1)/R110(R011=4,5,6), R020(2458)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K054 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами в поточну діяльність, що надані суб’єктам господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами СГД в поточну діяльність, з урахуванням R020(2060)/T020(1), R020(2063)/T020(1), R020(2303)/T020(1), R020(2390)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K055 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за іпотечними кредитами, що надані суб'єктам господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за іпотечними кредитами СГД, з урахуванням R020(2083)/T020(1), R020(2353)/T020(1), R020(2395)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K056 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за фінансовим лізингом (орендою), що наданий суб’єктам господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за фінансовим лізингом (орендою) СГД, з урахуванням R020(2071)/T020(1), R020(2340)/T020(1), R020(2394)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K057 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за операціями факторингу із суб'єктами господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за операціями факторингу із СГД, з урахуванням R020(2030)/T020(1), R020(2330)/T020(1), R020(2393)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K058 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами, що надані за врахованими векселями суб’єктам господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами СГД, що надані за врахованими векселями, з урахуванням R020(2020)/T020(1), R020(2320)/T020(1), R020(2392)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K059 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами, що надані суб’єктам господарювання”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами СГД, з урахуванням R020(2028)/T020(1), R020(2038)/T020(1), R020(2068)/T020(1), R020(2078)/T020(1), R020(2088)/T020(1), R020(2308)/T020(1)/R110(R011=3,4), R020(2328)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2338)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2348)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2358)/T020(1)/R110(R011=3,4), R020(2398)/T020(1)/R110(R011=1,2,5,6,7,8,9).

**Правило формування Показника A6K060 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами органам державної влади та місцевого самоврядування, з урахуванням R020(2103)/T020(1), R020(2113)/T020(1), R020(2360)/T020(1),R020( 2370)/T020(1), R020(2380)/T020(1), R020(2381)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K061 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за іпотечними кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за іпотечними кредитами органам державної влади та місцевого самоврядування, з урахуванням R020(2123)/T020(1), R020(2133)/T020(1), R020(2362)/T020(1), R020(2372)/T020(1), R020(2382)/T020(1), R020(2383)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K062 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами органам державної влади та місцевого самоврядування, з урахуванням R020(2108)/T020(1), R020(2118)/T020(1), R020(2128)/T020(1), R020(2138)/T020(1), R020(2368)/T020(1)/R110(R011=1,2,3,7,8,9), R020(2378)/T020(1)/R110(R011=1,2,5,6),R020(2388)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K063 “Сума за депозитами в Національному банку, яка не включена до високоякісних ліквідних активів, та нараховані доходи за ними”.**

1. Сума за депозитами в НБУ, які не включені до ВЛА, та нараховані доходи за ними з урахуванням R020(1212)/T020(1), R020(1208)/T020(1), R020(1218)/T020(1)/R110(R011=2).

2. До показника включаються депозити, які не включені в показник B6K026 “Сума за депозитами в Національному банку України до одного дня”, та нараховані доходи за депозитами в НБУ.

**Правило формування Показника A6K064 “Сума за рахунками ностро, яка не включена до високоякісних ліквідних активів”.**

1. Сума, яка не включена до розрахунку показників A6K016 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу” та A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”, з урахуванням R020(1500)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K065 “Сума незнижувального залишку на рахунках ностро, яка не включена до високоякісних ліквідних активів”.**

1. Сума незнижувального залишку на рахунках ностро, яка не включена до розрахунку показників A6K016 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках з рейтингом не нижче інвестиційного класу” та A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”, з урахуванням R020(1500)/T020(1).

2. Значення Показника A6K065 не може перевищувати значення Показника A6K064 “Сума за рахунками ностро, яка не включена до високоякісних ліквідних активів”.

**Правило формування Показника A6K066 “Кошти банків у розрахунках, які є забезпеченням за кредитами рефінансування Національного банку”.**

1. Кошти банків у розрахунках, які є забезпеченням за кредитами рефінансування НБУ, з урахуванням R020(1502)/T020(1)/R110(R011=4, R013=1).

**Правило формування Показника A6K067 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за вкладами (депозитами) в інших банках”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за вкладами (депозитами) в інших банках, без суми, що включена до розрахунку показника A6K091 “Депозити овернайт, що розміщені в інших банках/кредити овернайт, що надані іншим банкам з рейтингом не нижче інвестиційного класу”, з урахуванням R020(1510)/T020(1), R020(1513)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K068 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами та фінансовим лізингом (орендою), , що надані іншим банкам”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами та фінансовим лізингом (орендою), наданими іншим банкам, без суми, що включена до розрахунку показника A6K091 “Депозити овернайт, що розміщені в інших банках/кредити овернайт, що надані іншим банкам з рейтингом не нижче інвестиційного класу", з урахуванням R020(1520)/T020(1), R020(1521)/T020(1), R020(1524)/T020(1), R020(1533)/T020(1), R020(1543)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K069 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за кредитами (депозитами), що надані (розміщені) на умовах субординованого боргу, з урахуванням R020(3560)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K070 “Сума невикористаної частини безвідкличних кредитних ліній для підтримання ліквідності, відкритих материнським банком”.**

1. Показник розраховується згідно з підпунктом 4 пункту 17 розділу V Методики №101, з урахуванням R020(9110)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K071 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за нарахованими доходами за коштами в інших банках”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за нарахованими доходами за коштами в інших банках, з урахуванням R020(1508)/T020(1), R020(1518)/T020(1), R020(1528)/T020(1)/R110(R011=1,2,5,6), R020(1538)/T020(1)/R110(R011=3,4), R020(1548)/T020(1)/R110(R011=3,4), R020(3568)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K072 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за борговими цінними паперами, які не включені до високоякісних ліквідних активів, та нарахованими доходами за борговими цінними паперами”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за борговими цінними паперами, які не включені до ВЛА, та нарахованими доходами за борговими цінними паперами (за винятком активів, що включені в показники A6K015 “Сума за борговими цінними паперами міжнародних фінансових організацій/державних органів країн G-7 з рейтингами провідних світових рейтингових агентств не нижче “АА-”/“Аа3”, B6K024 “Сума за борговими цінними паперами, емітованими міжнародними банками розвитку”), з урахуванням R020(1422)/T020(1), R020(1412)/T020(1), R020(1402)/T020(1), R020(3010)/T020(1), R020(3110)/T020(1), R020(3210)/T020(1), R020(3011)/T020(1), R020(3111)/T020(1), R020(3211)/T020(1), R020(1423)/T020(1), R020(1413)/T020(1), R020(1403)/T020(1), R020(3012)/T020(1), R020(3112)/T020(1), R020(3212)/T020(1), R020(3013)/T020(1), R020(3113)/T020(1), R020(3213)/T020(1), R020(1424)/T020(1), R020(1414)/T020(1), R020(1404)/T020(1), R020(3014)/T020(1), R020(3114)/T020(1), R020(3214)/T020(1), R020(1408)/T020(1), R020(1418)/T020(1), R020(1428)/T020(1), R020(1438)/T020(1), R020(1448)/T020(1), R020(1458)/T020(1), R020(3018)/T020(1), R020(3118)/T020(1), R020(3218)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K073 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за операціями зворотного репо без переходу права власності/розпорядження та нарахованими доходами за ними”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за операціями зворотного репо без переходу права власності/розпорядження та нарахованими доходами за ними, з урахуванням R020(1211)/T020(1), R020(1218)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1522)/T020(1), R020(1532)/T020(1), R020(1542)/T020(1), R020(2010)/T020(1), R020(2018)/T020(1), R020(2310)/T020(1), R020(2318)/T020(1)/R110(R011=2), R020(2391)/T020(1), R020(2398)/T020(1)/R110(R011=4), R020(1528)/T020(1)/R110(R011=4), R020(1538)/T020(1)/R110(R011=2), R020(1548)/T020(1)/R110(R011=2).

**Правило формування Показника A6K074 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за операціями зворотного репо з переходом права власності/розпорядження, забезпеченими активами, які не є високоякісними ліквідними активами, та нарахованими доходами за ними”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за операціями зворотного репо з переходом права власності/розпорядження, забезпеченими не ВЛА, та нарахованими доходами за ними, з урахуванням R020(1211)/T020(1), R020(1218)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1522)/T020(1), R020(1532)/T020(1), R020(1542)/T020(1), R020(2010)/T020(1), R020(2018)/T020(1), R020(2310)/T020(1), R020(2318)/T020(1)/R110(R011=2), R020(2391)/T020(1), R020(2398)/T020(1)/R110(R011=4), R020(1528)/T020(1)/R110(R011=4), R020(1538)/T020(1)/R110(R011=2), R020(1548)/T020(1)/R110(R011=2).

**Правило формування Показника A6K075 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за операціями зворотного репо з переходом права власності/розпорядження, забезпеченими високоякісними ліквідними активами, та нарахованими доходами за ними”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за операціями зворотного репо з переходом права власності/розпорядження, забезпеченими ВЛА, та нарахованими доходами за ними, з урахуванням R020(1211)/T020(1), R020(1218)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1522)/T020(1), R020(1532)/T020(1), R020(1542)/T020(1), R020(2010)/T020(1), R020(2018)/T020(1), R020(2310)/T020(1), R020(2318)/T020(1)/R110(R011=1), R020(2391)/T020(1), R020(2398)/T020(1)/R110(R011=3), R020(1528)/T020(1)/R110(R011=3), R020(1538)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1548)/T020(1)/R110(R011=1).

**Правило формування Показника A6K076 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за операціями з деривативами”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за операціями з деривативами (за винятком банківських металів), з урахуванням R020(9200)/T020(1)/R110(R013=3,4,5,6,8), R020(9202)/T020(1), R020(9207)/T020(1), R020(9208)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K077 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за дебіторською заборгованістю з придбання та продажу іноземної валюти за рахунок банку”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за дебіторською заборгованістю з придбання та продажу іноземної валюти за рахунок банку (за винятком банківських металів), з урахуванням R020(3540)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K078 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за дебіторською заборгованістю за операціями з банками та клієнтами”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за дебіторською заборгованістю за операціями з банками та клієнтами, з урахуванням R020(2800)/T020(1), R020(2801)/T020(1), R020(2805)/T020(1), R020(2806)/T020(1), R020(2809)/T020(1), R020(1811)/T020(1), R020(1819)/T020(1).

**Правило формування Показника A6K079 “Вклади бюджетних установ, за якими отримано повідомлення про їх повернення”.**

1. Вклади бюджетних установ за якими було отримано повідомленням про їх повернення, з урахуванням R020(2525)/T020(2), R020(2546)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K080 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами овердрафт”.**

1. Сума контрактних надходжень грошових коштів, що очікуються протягом 30 днів за нарахованими доходами за кредитами овердрафт, з урахуванням R020(1607)/T020(1), R020(2607)/T020(1), R020(2627)/T020(1), R020(2657)/T020(1).

**Правило формування Показників A6K081 “Фактичне середньоарифметичне значення коефіцієнта покриття ліквідністю (LCR) за всіма валютами (LCRвв)” та A6K082 “Фактичне середньоарифметичне значення коефіцієнта покриття ліквідністю (LCR) в іноземній валюті (LCRів)”.**

1. Показники розраховуються згідно з підпунктом “г” глави 1 розділу IX Інструкції №368.

 2.  Показники розраховуються за формулою  середньоарифметичної величини, виходячи зі  значень за показниками A6K010 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) за всіма валютами (LCRВВ)” та A6K087 “Коефіцієнт покриття ліквідністю (LCR) в іноземній валюті (LCRІВ)” за останні 30 календарних днів поспіль, без урахування даних за цими показниками на дату розрахунку.

**Правило формування Показника A6K083 “Загальний обсяг високоякісних ліквідних активів в іноземній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІІ Методики №101.

**Правило формування Показника A6K084 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів в іноземній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101 та включає суму всіх складових очікуваних відпливів грошових коштів в іноземній валюті, зважених на відповідні коефіцієнти відпливів, визначених в таблиці 1 до Додатку 2 Методики №101.

**Правило формування Показника A6K085 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів в іноземній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101 та включає суму всіх складових очікуваних надходжень грошових коштів в іноземній валюті, зважених на відповідні коефіцієнти надходжень, визначених в таблиці 1 Додатку 3 Методики №101 (до застосування коригування - 75% очікуваних відпливів грошових коштів).

**Правило формування Показника A6K086 “Чистий очікуваний відплив грошових коштів в іноземній валюті”.**

1. Показник розраховується відповідно до розділу ІІ Методики №101. Показник розраховується як різниця між показниками A6K084 “Сукупні очікувані відпливи грошових коштів в іноземній валюті” та A6K085 “Сукупні очікувані надходження грошових коштів в іноземній валюті”.

2. Якщо показник A6K085 становить більше 75% показника A6K084, то показник A6K086 розраховується як 25% показника A6K084.

**Правило формування Показника A6K088 “Кошти банків у розрахунках (крім тих, які є забезпеченням за кредитами рефінансування Національного банку)”.**

1. Кошти банків у розрахунках (крім тих, які є забезпеченням за кредитами рефінансування НБУ) з урахуванням R020(1502)/T020(1)/R110(R011=2,3,6), R020(1502)/T020(1)/R110(R011=4, R013=2).

**Правило формування Показника A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках у банках України, які дотримуються LCRВВ і LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”.**

1. Показник розраховується як позитивне сальдо між залишками коштів в іноземній валюті на рахунках ностро в розрізі визначених банків України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних (зменшених на суму незнижувального залишку за відповідними рахунками) та лоро в цих банках [R020(1500)/T020(1)-R020(1600)/T020(2)] згідно з вимогами пункту 13 розділу III Методики №101.

2. У випадку негативного сальдо між залишками коштів на рахунках ностро та лоро, сума ностро та сума лоро відповідно включається до показників A6K064 “Сума за рахунками ностро, яка не включена до високоякісних ліквідних активів” та A6K026 “Сума за рахунками лоро, які не включені до розрахунку високоякісних ліквідних активів”.

**Правило формування Показника A6K090 “Сума незнижувального залишку в іноземній валюті на рахунках ностро в банках України, які дотримуються LCRВВ і LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”.**

1. Сума незнижувального залишку в іноземній валюті на рахунках ностро, в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних (які включені в показник A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”) з урахуванням R020(1500)/T020(1).

2. Значення Показника A6K090 не може перевищувати A6K089 “Кошти в іноземній валюті на кореспондентських рахунках в банках України, які дотримуються LCRВВ та LCRІВ та не віднесені до категорії неплатоспроможних”.

**Правило формування Показника A6K091 “Депозити овернайт, що розміщені в інших банках/кредити овернайт, що надані іншим банкам з рейтингом не нижче інвестиційного класу”.**

1. Показник розраховується як позитивне сальдо між залишками коштів в іноземній валюті в розрізі визначених банків з рейтингом не нижче інвестиційного класу [R020(1510)/T020(1) + R020(1521)/T020(1) - R020(1610)/T020(2) - R020(1621)/T020(2)] згідно з вимогами пункту 13 розділу III Методики №101.

2. У випадку негативного сальдо – сума депозитів овернайт/кредитів овернайт відповідно включається до показників A6K067 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за вкладами (депозитами) в інших банках”, A6K068 “Сума очікуваних контрактних надходжень протягом 30 днів за кредитами та фінансовим лізингом (орендою), наданими іншим банкам” та A6K027 “Сума очікуваних контрактних відпливів протягом 30 днів за строковими депозитами інших банків і за строковими кредитами, що отримані від інших банків”.

**Правило формування Показника A6K092 “Кошти фізичних осіб на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Кошти фізичних осіб на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2620)/T020(2)/R110(R011=1,2), R020(2622)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K093 “Кошти суб’єктів господарської діяльності на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Кошти СГД на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2600)/T020(2)/R110(R011=1), R020(2601)/T020(2)/R110(R011=4; R013=1,2,3), R020(2602)/T020(2), R020(2603)/T020(2), R020(2604)/T020(2), R020(2606)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K094 “Кошти небанківських фінансових установ на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Кошти небанківських фінансових установ на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2650)/T020(2)/R110(R011=1), R020(2654)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K095 “Вклади небанківських фінансових установ, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Кошти небанківських фінансових установ на вимогу, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(2650)/T020(2)/R110(R011=3), R020(2651)/T020(2).

**Правило формування Показника A6K096 “Цінні папери власного боргу, на які було накладено обмеження на розпорядження”.**

1. Цінні папери власного боргу, на які було накладено обмеження на розпорядження (зокрема арешт), з урахуванням R020(3300)/T020(2), R020(3303)/T020(2), R020(3305)/T020(2), R020(3310)/T020(2), R020(3313)/T020(2), R020(3314)/T020(2), R020(3320)/T020(2), R020(3330)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K001 “Банкноти та монети”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1001)/T020(1), R020(1002)/T020(1), R020(1003)/T020(1), R020(1004)/T020(1), R020(1005)/T020(1), R020(1007)/T020(1).

**Правило формування Показника B6K002 “Резерви за готівковими коштами, наявність яких не підтверджена”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(1090)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K003 “Кошти на кореспондентському рахунку в Національному банку”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1200)/T020(1), R020(1207)/T020(1)/R110(R013=1).

2. Кошти в іноземній валюті на кореспондентському рахунку в НБУ включаються згідно з вимогами пункту 13 розділу III Методики № 101.

**Правило формування Показника B6K005 “Кошти фізичних осіб на вимогу”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2620)/T020(2)/R110(R011=1,2), R020(2622)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K006 “Нараховані витрати за коштами фізичних осіб”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2628)/T020(2), R020(2638)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K007 “Кошти суб'єктів господарювання на вимогу”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2600)/T020(2)/R110(R011=1), R020(2601)/T020(2)/R110(R011=4,R013=1,2,3), R020(2602)/T020(2), R020(2603)/T020(2), R020(2604)/T020(2), R020(2606)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K008 “Кошти в розрахунках інших банків”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(1602)/T020(2) з урахуванням обмежень відповідно до Постанови № 410.

**Правило формування Показника B6K009 “Нараховані витрати за коштами банків”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1608)/T020(2), R020(1618)/T020(2), R020(1628)/T020(2)/R110(R011=1,3), R020(1507)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K010 “Поточні рахунки бюджетних установ”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2512)/T020(2), R020(2513)/T020(2), R020(2520)/T020(2), R020(2523)/T020(2), R020(2526)/T020(2), R020(2530)/T020(2), R020(2531)/T020(2), R020(2541)/T020(2), R020(2542)/T020(2), R020(2544)/T020(2), R020(2545)/T020(2), R020(2550)/T020(2), R020(2551)/T020(2), R020(2552)/T020(2), R020(2553)/T020(2), R020(2554)/T020(2), R020(2555)/T020(2), R020(2556)/T020(2), R020(2560)/T020(2), R020(2561)/T020(2), R020(2562)/T020(2), R020(2565)/T020(2), R020(2570)/T020(2), R020(2571)/T020(2), R020(2572)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K011 “Нараховані витрати за коштами бюджетних установ”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2518)/T020(2), R020(2528)/T020(2), R020(2538)/T020(2), R020(2548)/T020(2), R020(2558)/T020(2), R020(2568)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K012 “Кошти виборчих фондів та фонду референдуму”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2640)/T020(2), R020(2641)/T0202(2), R020(2642)/T020(2), R020(2643)/T020(2), R020(2644)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K013 “Кошти на вимогу небанківських фінансових установ”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2650)/T020(2)/R110(R011=1), R020(2654)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K014 “Нараховані витрати за коштами небанківських фінансових установ”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(2658)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K015 “Кошти Національного банку на вимогу”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(1300)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K016 “Нараховані витрати за коштами Національного банку”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1308)/T020(2), R020(1338)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K017 “Нараховані витрати за кредитами від міжнародних банків розвитку та інших організацій”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(2708)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K018 “Нараховані витрати за цінними паперами власного боргу”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(3308)/T020(2), R020(3318)/T020(2), R020(3328)/T020(2), R020(3338)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K019 “Нараховані витрати за субординованим боргом та капітальним інструментом з умовами списання/конверсії”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(3668)/T020(2), R020(3688)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K020 “Безвідкличні зобов'язання з кредитування, що надані банкам”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(9100)/T020(1).

**Правило формування Показника B6K021 “Відпливи за транзитними та кліринговими рахунками”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2920)/T020(2), R020(2924)/T020(2), R020(3739)/T020(2), R020(3705)/T020(2).

**Правило формування Показника B6K022 “Надходження за транзитними і кліринговими рахунками”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2920)/T020(1), R020(2924)/T020(1), R020(3739)/T020(1), R020(3705/T020(1).

**Правило формування Показника B6K023 “Нараховані витрати за коштами суб'єктів господарювання”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(2608)/T020(2), R020(2618)/T020(2)/R110(R011=1).

**Правило формування Показника B6K024 “Сума за борговими цінними паперами, емітованими міжнародними банками розвитку”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1403)/T020(1)/R110(R011=8), R020(1413)/T020(1)/R110(R011=8), R020(1423)/T020(1)/R110(R011=8), R020(3012)/T020(1)/R110(R011=8), R020(3013)/T020(1)/R110(R011=J), R020(3112)/T020(1)/R110(R011=6), R020(3113)/T020(1)/R110(R011=C), R020(3212)/T020(1)/R110(R011=4), R020(3213)/T020(1)/R110(R011=7) за справедливою вартістю.

**Правило формування Показника B6K025 “Сума за депозитними сертифікатами Національного банку”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1430)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1440)/T020(1)/R110(R011=1), R020(1450)/T020(1)/R110(R011=1) за номінальною вартістю.

**Правило формування Показника B6K026 “Сума за депозитами в Національному банку до одного дня”.**

1. Сума за балансовим рахунком: R020(1212)/T020(1)/S240(1,2).

**Правило формування Показника B6K027 “Нараховані витрати за кредитами Національного банку та коштами, отриманими за операціями репо”.**

1. Сума за балансовими рахунками: R020(1318)/T020(2), R020(1328)/T020(2), R020(1628)/T020(2)/R110(R011=2), R020(2618)/T020(2)/R110(R011=2).