**Правила формування показників LRF050001 - LRF050011,**

**що подаються у звітному файлі LRF05 “Грошові кошти та їх еквіваленти”**

1. Якщо сума обліковується в іноземній валюті, то гривневий еквівалент для залишків надається за офіційним валютним курсом, установленим Національним банком на останню дату звітного періоду. Перерахування сум в іноземній валюті за оборотами в гривневий еквівалент проводиться щодня із застосуванням офіційного курсу гривні до іноземних валют, установленого Національним банком, на дату здійснення операцій. Перераховані суми оборотів у гривневому еквіваленті накопичуються щодня.

2. У разі, якщо всі показники у файлі у відповідному звітному періоді мають нульове значення, то така інформація подається у вигляді нульового файлу, сформованого відповідно до [Інструкції щодо формування нульового файлу](https://portalapi.bank.gov.ua/static/instrukciya_0_fayl.pdf).

**Description\_ LRF05**

**Особливості формування Показників**

**I. LRF050001 “Грошові кошти на поточному рахунку (кошти, отримані як забезпечення за гарантіями)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок грошових коштів на поточному рахунку (кошти, отримані у якості забезпечення за гарантіями) на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів на поточний рахунку (кошти, отримані у якості забезпечення за гарантіями) за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з поточного рахунку (кошти, отримані у якості забезпечення за гарантіями) за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи у якій відкрито поточний рахунок.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001 –** найменування фінансової установи у якій відкрито поточний рахунок.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**IІ. LRF050002 “Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок грошових коштів на поточному рахунку (крім тих, що надані у якості забезпечення за гарантіями) на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів на поточний рахунку (крім тих, що надані у якості забезпечення за гарантіями) за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з поточного рахунку (крім тих, що надані у якості забезпечення за гарантіями) за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи у якій відкрито поточний рахунок.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001 –** найменування фінансової установи у якій відкрито поточний рахунок.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**III. LRF050003 “Кошти на рахунках умовного зберігання (ескроу)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок грошових коштів на рахунку умовного зберігання (ескроу) на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів на рахунок умовного зберігання (ескроу) за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з рахунку умовного зберігання (ескроу) за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи у якій відкрито рахунок умовного зберігання (ескроу).

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001 –** найменування фінансової установи у якій відкрито рахунок умовного зберігання (ескроу).

**НРП Q007 –** не заповнюється

**IV. LRF050004 “Банківські вклади (депозити)”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок грошових коштів на вкладному (депозитному) рахунку на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів на вкладний (депозитний) рахунок за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з вкладного (депозитного) рахунку за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи у якій відкрито вкладний (депозитний) рахунок.

**Параметр K021** - код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001 –** найменування фінансової установи у якій відкрито вкладний (депозитний) рахунок.

**НРП Q007 –** дата кінцевого погашення вкладу (депозиту).

**V. LRF050005 “Електронні гроші”**

За показником відображаються суми електронних грошей, обіг яких відбувається у фінансовій установі по її рахунках/електронних гаманцях. Інформація формується на підставі оборотів за звітний період та залишку коштів на звітну дату за балансовим рахунком, призначеним для обліку електронними грошима, визначеним нормативно-правовим актом центрального органу виконавчої влади, що здійснює державне регулювання бухгалтерського обліку, фінансової, бюджетної звітності та аудиту в Україні.

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок електронних грошей на звітну дату в національній валюті.

**Метрика T070\_2 –** сума операцій з надходження електронних грошей за звітний період в національній валюті.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття електронних грошей за звітний період в національній валюті.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період в національній валюті.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр** **D160** – код електронних грошей (довідник D160), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**НРП K020 –** ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи у якій відкрито рахунок електронних грошей.

**Параметр K021** - код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001 –** найменування фінансової установи у якій відкрито рахунок електронних грошей.

**НРП Q007 –** не заповнюється

**VІ. LRF050006 “Грошові кошти в неплатоспроможних банках”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** залишок грошових коштів в неплатоспроможних банках на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів до неплатоспроможного банку за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з неплатоспроможного банку за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер неплатоспроможного банку.

**Параметр K021** - код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001** – найменування неплатоспроможного банку.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**VІІ. LRF050007 “Кошти, використання яких обмежено”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** сума грошових коштів, використання яких обмежено на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження грошових коштів на рахунки, на яких знаходяться кошти, використання яких обмежено за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття грошових коштів з рахунків, на яких знаходяться кошти, використання яких обмежено за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер банку в якому обмежено використання грошових коштів.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера.

Класифікований параметр, що застосовується до розподілу за НРП K020, має дорівнювати значенням 1, 3, 4, 8, 9, C, E, L.

**НРП Q001** – найменування банку в якому обмежено використання грошових коштів.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**VІІІ. LRF050008 “Готівка в касі”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** сума готівкових коштів в касі фінансової установи на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження готівкових коштів в касу фінансової установи за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття готівкових коштів з каси фінансової установи за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, набуває значення “0000000000”.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера, повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001** – не заповнюється.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**ІХ. LRF050009 “Кошти в дорозі, інкасована готівка”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** сума грошових коштів в дорозі, інкасована готівка, на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій готівкових коштів в дорозі, у т.ч. що внесені в касу за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій готівкових коштів в дорозі, у т.ч. інкасована готівка, що видані з каси за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, набуває значення “0000000000”.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера, повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001** – не заповнюється.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**Х. LRF050010 “Інші грошові кошти та їх еквіваленти”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** сума інших грошових коштів та їх еквівалентів на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** обсяг операцій з надходження інших грошових коштів та їх еквівалентів за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** обсяг операцій з вибуття інших грошових коштів та їх еквівалентів за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, набуває значення “0000000000”.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера, повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001** – не заповнюється.

**НРП Q007 –** не заповнюється.

**ХІ. LRF050011 “Резерв під знецінення фінансових інструментів”**

**Опис параметрів**

**Метрика T070\_1 –** сума резерву під знецінення фінансових інструментів на звітну дату.

**Метрика T070\_2 –** сума сформованого під знецінення фінансових інструментів за звітний період.

**Метрика T070\_3 –** сума розформованого під знецінення фінансових інструментів за звітний період.

**Метрика T070\_4 –** дооцінка/уцінка за звітний період.

**Параметр** **R030** – код валюти грошових коштів (довідник R030), не повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (≠ #).

**Параметр D160** – код електронних грошей (довідник D160), повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП K020** – ідентифікаційний/реєстраційний код/номер, набуває значення “0000000000”.

**Параметр K021** – код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера, повинен дорівнювати значенню відсутності розрізу (= #).

**НРП Q001** – не заповнюється.

**НРП Q007 –** не заповнюється.