

Публічне акціонерне товариство "ПроКредит Банк".

Трансформаційна таблиця
до фінансової звітності за 2014 рік.

| № з/п | Опис і причини коригування | Сума коригування (тис. грн.) | Звіт про фінансовий стан | | Звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід | |
|----------|---|------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------|
| | | | № рахунку, дебет | № рахунку, кредит | № рахунку, дебет | № рахунку, кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Обов'язкові резерви в Національному банку України (надалі - НБУ). Розкриваються на окремому рахунку. | | | | | |
| 1.1 | Кошти обов'язкових резервів в Національному банку України | 92805 | 1203 | | | |
| | Грошові кошти та їх еквіваленти | | | 1200 | | |
| 2 | Банкноти та монети в касі відділень банку. Списання на витрати грошових коштів в касі у відділенні в зоні АТО. | | | | | |
| 2.1 | Запаси матеріальних цінностей на складі | 8737 | 3400 | | | |
| | Банкноти та монети в касі відділень банку | | | 1002 | | |
| 2.2 | Інші операційні витрати | 8737 | | | 7399 | |
| | Запаси матеріальних цінностей на складі | | | 3400 | | |
| 3 | Кредити та аванси клієнтам. Відмінні підходи щодо формування та використання резервів під кредитні ризики відповідно до нормативно-правових актів НБУ і МСФЗ. Відновлення списаних кредитів відповідно до методики НБУ, списання кредитів відповідно до МСФЗ. Анулювання резерву, сформованого згідно з нормативно-правовими актами НБУ, формування резерву відповідно до порядку материнської компанії ПроКредит Холдинг. | | | | | |
| | Кредити та аванси клієнтам | | 2400, 2401 | | | |
| 3.1 | Кредити та аванси клієнтам | 24582 | | 2063, 2067, 2068, 2069, 2202, 2203, 2207, 2208, 2209, 2233, 2237, 2238, 2239 | | |
| 3.2 | Накопичений прибуток | | 5030 | | | |
| | Кредити та аванси клієнтам | 32683 | | 2400 | | |
| 3.3 | Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам | 23878 | | | 7702 | |
| | Кредити та аванси клієнтам | | | 2400 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----------|--|-------|------------------------|------------------------|------|------------------------|
| 3.4 | Накопичений прибуток | 7636 | 5030 | | | |
| | Кредити та аванси клієнтам | | | 2400 | | |
| 3.5 | Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам | 7498 | 2400 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |
| 3.6 | Збитки від курсових різниць | 17028 | | | 6204 | |
| | Кредити та аванси клієнтам | | | 2400 | | |
| 4 | Проценти, нараховані на кредити, корисність яких зменшилась | | | | | |
| 4.1 | Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам | 11699 | | | 7702 | |
| | Процентні доходи | | | | | 6026, 6042, 6046 |
| 5 | Надходження коштів за списаними кредитами. Визнання різниці між надходженнями за списаними кредитами відповідно до методики НБУ і МСФЗ. | | | | | |
| 5.1 | Накопичений прибуток | 849 | 5030 | | | |
| | Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам | | | | | 6712 |
| 6 | Процентні доходи за списаними кредитами. Анулювання процентного доходу за списаними кредитами відповідно до МСФЗ. | | | | | |
| 6.1 | Кредити та аванси клієнтам | 82 | 2069, 2209, 2239 | | | |
| | Процентні доходи | | | | | 6026, 6042, 6046 |
| 6.2 | Кредити та аванси клієнтам | 82 | 2400, 2401 | | | |
| | Кредити та аванси клієнтам | | | 2069, 2209, 2239 | | |
| 6.3 | Кредити та аванси клієнтам | 12 | 2066, 2206, 2236 | | | |
| | Процентні доходи | | | | | 6026, 6042, 6046 |
| 6.4 | Кредити та аванси клієнтам | 1 | 2066, 2206, 2236 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|------|---|------|------|------|------|------|
| 7 | Резерв під кредитний ризик, пов'язаний із кредитними зобов'язаннями. Відмінні підходи щодо формування та використання резервів під кредитні ризики за зобов'язаннями з кредитування відповідно до нормативно-правових актів НБУ і МСФЗ. Анулювання резерву, сформованого згідно з нормативно-правовими актами НБУ та формування резерву відповідно до порядку материнської компанії ПроКредит Холдинг. | | | | | |
| 7.1 | Інші операційні доходи | 1141 | | | 7706 | |
| | Інші фінансові зобов'язання | | | 3690 | | |
| 7.2 | Інші фінансові зобов'язання | 211 | 3690 | | | |
| | Адміністративні та інші операційні витрати | | | | | 7706 |
| 7.3 | Інші фінансові зобов'язання | 816 | 3690 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |
| 7.4 | Інші фінансові зобов'язання | 161 | 3690 | | | |
| | Збитки від курсових різниць | | | | | 6204 |
| 8 | Відстрочений податковий актив. Відмінні фінансові та податкові бази активів та зобов'язань у звітності, складеної відповідно до МСФЗ та нормативно-правових актів НБУ, що є підставою для розрахунку тимчасових різниць і, відповідно, відстроченого податкового активу | | | | | |
| 8.1 | Відстрочений податковий актив | 2938 | 3521 | | | |
| | Витрати з податку на прибуток | | | | | 7900 |
| 8.2 | Відстрочений податковий актив | 5874 | 3521 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |
| 9 | Резерви під інші нефінансові активи. Відмінні підходи щодо формування та використання резервів під інші нефінансові активи відповідно до нормативно-правових актів НБУ і МСФЗ. Анулювання резерву, сформованого згідно з нормативно-правовими актами НБУ. | | | | | |
| 9.1 | Інші нефінансові активи | 2212 | 3590 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |
| 9.2 | Інші нефінансові активи | 3863 | 3590 | | | |
| | Адміністративні та інші операційні витрати | | | | | 7705 |
| 10 | Податок на прибуток. Витрати на податок на прибуток за попередні звітні періоди визнається іншими операційними витратами. | | | | | |
| 10.1 | Витрати з податку на прибуток | 73 | | | 7900 | |
| | Інші операційні витрати | | | | | 7399 |
| 11 | Комісійні доходи. Витрати на резерв під нараховані інші доходи включені до комісійних доходів. | | | | | |
| 11.1 | Комісійні доходи | 758 | | | 6110 | |
| | Адміністративні та інші операційні витрати | | | | | 7720 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|------|--|-------|------|------|---|---|
| 12 | Емісійні різниці. Збиток від переоцінки внесків акціонерів до статутного капіталу в іноземній валюті відповідно до вимог МСФЗ визнані в капіталі. | | | | | |
| 12.1 | Емісійний дохід | 1001 | 5010 | | | |
| | Непокритий збиток | | | 5031 | | |
| 13 | Резервний фонд банку, сформований відповідно до законодавства України | | | | | |
| 13.1 | Резервний фонд банку | 34358 | 5021 | | | |
| | Накопичений прибуток | | | 5030 | | |

03 квітня 2015 р.

Смолінський В. В. тел. 044-590-10-08
(прізвище виконавця, номер телефону)

Голова Правління

Головний бухгалтер



В. В. Пономаренко

В. В. Смолінський