

Публічне акціонерне товариство "ПроКредит Банк".

Трансформаційна таблиця
до фінансової звітності за 2013 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	47353	1203			
	Грошові кошти та їх еквіваленти			1200		
2	Резерви під заборгованість інших банків. Анулювання резервів, сформованих відповідно до нормативно-правових актів НБУ.					
2.1	Заборгованість інших банків			1590		
	Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам	1995			7701	
2.2	Заборгованість інших банків		1590			
	Непокритий збиток	2000		5031		
2.3	Заборгованість інших банків			1590		
	Прибутки мінус збитки від курсових різниць	5			6204	
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	1873		2063, 2067, 2068, 2069, 2202, 2203, 2207, 2208, 2209, 2233, 2237, 2238, 2239		
3.2	Кредити та аванси клієнтам		2400, 2401			
	Непокритий збиток	2902		5031		

1	2	3	4	5	6	7
3.3	Кредити та аванси клієнтам	8757	2400, 2401			
	Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам					7702
3.4	Непокритий збиток	41154	5031			
	Кредити та аванси клієнтам			2400, 2401		
3.5	Непокритий збиток	19239		5031		
	Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам				7702	
3.6	Кредити та аванси клієнтам	1190		2400, 2401		
	Прибутки мінус збитки від курсових різниць				6204	
4	Проценти, нараховані на кредити, корисність яких зменшилась					
4.1	Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам	7118			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	Непокритий збиток	79		5031		
	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	1992		2069, 2209, 2239		
	Процентні доходи				6026, 6042, 6046	
6.2	Кредити та аванси клієнтам	1992	2069, 2209, 2239			
	Кредити та аванси клієнтам			2400, 2401		
6.3	Кредити та аванси клієнтам	3		2066, 2206, 2236		
	Процентні доходи				6026, 6042, 6046	

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 фінансові зобов'язання	5236		3690		
	Інші операційні доходи				7706	
7.2	Інші фінансові зобов'язання	2500	3690			
	Адміністративні та інші операційні витрати					7706
7.3	Інші фінансові зобов'язання	3515	3690			
	Непокритий збиток			5031		
7.4	Інші фінансові зобов'язання	37	3690			
	Прибутки мінус 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	3276	3521			
	Витрати з податку на прибуток					7900
8.2	Відстрочений податковий актив	2334	3521			
	Непокритий збиток			5031		
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	992	3590			
	Непокритий збиток			5031		
9.2	Інші нефінансові активи	157	3590			
	Адміністративні та інші операційні витрати					7705
10	Поточне податкове зобов'язання. Звіт за МСФЗ складений раніше, ніж звіт відповідно до нормативно-правових актів НБУ та декларацією на прибуток банку.					
10.1	Поточне податкове зобов'язання	337	3620			
	Витрати з податку на прибуток					7900
11	Доходи від оперативного лізингу. Визнання доходу від оперативного лізингу об'єктів нерухомості, які перейшли у власність банку як заставодержателя, доходом від повернення списаних кредитів.					
11.1	Інші операційні доходи				6395	
	Резерв під зменшення корисності кредитів клієнтам	496				6712

1	2	3	4	5	6	7
12	Податок на прибуток. Зменшення податку на прибуток за попередні звітні періоди визнається іншими операційними доходами.					
12.1	Витрати з податку на прибуток	780			7900	
	Інші операційні доходи					6399
13	Емісійні різниці. Збиток від переоцінки внесків акціонерів до статутного капіталу в іноземній валюті відповідно до вимог МСФЗ визнані в капіталі.					
13.1	Емісійний дохід	1001	5010			
	Непокритий збиток			5031		

04 квітня 2014 р.

Голова Правління

В. В. Пономаренко

Смолінський В. В. тел. 044-590-10-08

Головний бухгалтер

В. В. Смолінський

(прізвище виконавця, номер телефону)

