

ПРОМІЖНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

АТ (публ.) „УКРАЇНСЬКИЙ БАНК РЕКОНСТРУКЦІЇ ТА РОЗВИТКУ”

за I квартал 2016 року

ЗМІСТ

| | |
|--|----|
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ | |
| Звіт про фінансовий стан (Баланс) | 3 |
| Звіт про прибутки і збитки | 4 |
| Звіт про сукупний дохід | 5 |
| Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) | 6 |
| Звіт про рух грошових коштів | 7 |
| ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | |
| 1. Інформація про банк | 8 |
| 2. Економічне середовище, в умовах якого банк здійснює свою діяльність | 9 |
| 3. Основи подання звітності | 10 |
| 4. Грошові кошти та їх еквіваленти | 10 |
| 5. Кредити та заборгованість клієнтів | 11 |
| 6. Цінні папери в портфелі банку на продаж | 11 |
| 7. Цінні папери в портфелі банку до погашення | 11 |
| 8. Інші фінансові активи | 12 |
| 9. Інші активи | 12 |
| 10. Кошти клієнтів | 12 |
| 11. Інші зобов'язання | 12 |
| 12. Рух резервів переоцінки | 12 |
| 13. Аналіз активів та зобов'язань за строками їх погашення | 13 |
| 14. Процентні доходи та витрати | 13 |
| 15. Комісійні доходи та витрати | 14 |
| 16. Адміністративні та інші операційні витрати | 14 |
| 17. Прибуток/(збиток) на одну просту та привілейовану акцію | 14 |
| 18. Операційні сегменти | 14 |
| 19. Справедлива вартість активів та зобов'язань | 16 |
| 20. Операції з пов'язаними сторонами | 19 |
| 21. Події після дати балансу | 20 |

**ПРОМІЖНИЙ СКОРОЧЕНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (БАЛАНС)
на 31 березня 2016 року**

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | 31 березня 2016 року | 31 грудня 2015 року |
|---|----------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АКТИВИ | | | |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 4 | 1 193 | 1 017 |
| Кредити та заборгованість клієнтів | 5 | 123 | 394 |
| Цінні папери в портфелі банку на продаж | 6 | 40 755 | 38 935 |
| Цінні папери в портфелі банку до погашення | 7 | 19 957 | 22 845 |
| Інвестиційна нерухомість | | 27 869 | 27 881 |
| Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток | | 248 | 248 |
| Основні засоби та нематеріальні активи | | 29 307 | 29 330 |
| Інші фінансові активи | 8 | 31 | 35 |
| Інші активи | 9 | 2 048 | 1 953 |
| Усього активів | | 121 531 | 122 638 |
| ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | | | |
| Кошти клієнтів | 10 | 219 | 242 |
| Резерви за зобов'язаннями | | 1 314 | 1 314 |
| Інші зобов'язання | 11 | 620 | 580 |
| Субординований борг | | 56 852 | 56 748 |
| Усього зобов'язань | | 59 005 | 58 884 |
| ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ | | | |
| Статутний капітал | | 118 000 | 118 000 |
| Резервни та інші фонди банку | | 3 987 | 3 987 |
| Резерви переоцінки | 12 | 292 | 374 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | | (59 753) | (58 607) |
| Усього власного капіталу | | 62 526 | 63 754 |
| Усього зобов'язань та власного капіталу | | 121 531 | 122 638 |

Примітки на сторінках 8-20 є невід'ємною частиною проміжного фінансового звіту Банку за I квартал 2016 рік.

Затверджено до випуску та підписано

28 квітня 2016 року

Голова правління

Головний бухгалтер

Зеленюк Н.О. тел. 454 27 00
(прізвище виконавця, номер телефону)
код 26520688



О.Ю.Локтіонов

Н.О. Зеленюк

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ І ЗБИТКИ за I квартал 2016 року

(тис. грн.)

| Найменування статті | Примітки | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|--|----------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Процентні доходи | 14 | 3 084 | 3 084 | 1 794 | 1 794 |
| Процентні витрати | 14 | (2 219) | (2 219) | (316) | (316) |
| Чистий процентний дохід/(Чисті процентні витрати) | | 865 | 865 | 1 478 | 1 478 |
| Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення кредитів та заборгованості клієнтів, коштів в інших банках | 5 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| Чистий процентний дохід/(Чисті процентні витрати) після створення резерву під знецінення кредитів та заборгованості клієнтів, коштів в інших банках | | 868 | 868 | 1 480 | 1 480 |
| Комісійні доходи | 15 | 8 | 8 | 2 | 2 |
| Комісійні витрати | 15 | (4) | (4) | (3) | (3) |
| Результат від операцій з іноземною валютою | | 4 | 4 | (17) | (17) |
| Результат від переоцінки іноземної валюти | | (4) | (4) | (2) | (2) |
| Витрати/(доходи), які виникають під час первісного визнання фінансових активів зобов'язань за процентною ставкою, вищою або нижчою, ніж ринкова | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів | | (16) | (16) | 83 | 83 |
| Чисте (збільшення) зменшення резервів за зобов'язаннями | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | | 88 | 88 | 87 | 87 |
| Адміністративні та інші операційні витрати | 16 | (2 090) | (2 090) | (2 180) | (2 180) |
| Прибуток/(збиток) до оподаткування | | (1 146) | (1 146) | (550) | (550) |
| Витрати на податок на прибуток | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток/(збиток) від діяльності, що триває | | (1 146) | (1 146) | (550) | (550) |
| Прибуток/(збиток) за рік | | (1 146) | (1 146) | (550) | (550) |
| Прибуток (збиток), що належить: | | | | | |
| власникам банку | | (1 146) | (1 146) | (550) | (550) |
| неконтрольованій частці | | - | - | - | - |
| Прибуток/(збиток) на акцію від діяльності, що триває: | 17 | | | | |
| чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію, гривень | | (4,86) | (4,86) | (2,33) | (2,33) |
| скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію, гривень | | (4,86) | (4,86) | (2,33) | (2,33) |
| Прибуток/(збиток) на акцію, що належить власникам банку: | 17 | | | | |

Проміжна фінансова звітність за I квартал 2016 року
Публічне акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку”

| | | | | | |
|--|--|--------|--------|--------|--------|
| чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію за рік, гривень | | (4,86) | (4,86) | (2,33) | (2,33) |
| скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію за рік, гривень | | (4,86) | (4,86) | (2,33) | (2,33) |

Примітки на сторінках 8-20 є невід'ємною частиною проміжного фінансового звіту Банку за I квартал 2016 рік.

Затверджено до випуску та підписано

28 квітня 2016 року

Голова правління

Головний бухгалтер

Зеленюк Н.О. тел. 454 27 00
(прізвище виконавця, номер телефону)

Код 26520688



О.Ю.Локтіонов

Н.О. Зеленюк

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД за I квартал 2016 року

| Найменування статті | Примітки | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|--|----------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року |
| Прибуток/(збиток) за рік | | (1 146) | (1 146) | (550) | (550) |
| ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД | | | | | |
| СТАТТІ, ЩО БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В ПРИБУТОК ЧИ ЗБИТОК | | | | | |
| Переоцінка цінних паперів у портфелі банку на продаж | 12 | (82) | (82) | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід, що буде некласифікований у прибуток чи збиток після оподаткування | | (82) | (82) | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | | (82) | (82) | 0 | 0 |
| Усього сукупного доходу за рік | | (1 228) | (1 228) | (550) | (550) |
| Усього сукупного доходу, що належить: | | | | | |
| власникам банку | | (1 228) | (1 228) | (550) | (550) |
| неконтрольованій частці | | - | - | - | - |

Примітки на сторінках 8-20 є невід'ємною частиною проміжного фінансового звіту Банку за I квартал 2016 рік.

Затверджено до випуску та підписано

28 квітня 2016 року

Голова правління

Головний бухгалтер

Зеленюк Н.О. тел. 454 27 00
(прізвище виконавця, номер телефону)



О.Ю.Локтіонов

Н.О. Зеленюк

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
(Звіт про власний капітал)
за I квартал 2016 року

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | Належить акціонерам материнського банку | | | | | Усього власного капіталу |
|--|----------|---|------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|
| | | статутний капітал | Резервні та інші фонди | резерви переоцінки | нерозподілений прибуток | усього | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 10 |
| Залишок на 1 січня 2015 року | | 118 000 | 3 987 | 0 | (59 177) | 62 810 | 62 810 |
| Усього сукупного доходу | | 0 | 0 | 0 | (550) | (550) | (550) |
| Прибуток/(збиток) за рік | | 0 | 0 | 0 | (550) | (550) | (550) |
| Інший сукупний дохід | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок на 31 березня 2015 року | | 118 000 | 3 987 | 0 | (59 727) | 62 260 | 62 260 |

| | | | | | | | |
|--|--|----------------|--------------|------------|-----------------|---------------|---------------|
| Залишок на 1 січня 2016 року | | 118 000 | 3 987 | 374 | (58 607) | 63 754 | 63 754 |
| Усього сукупного доходу | | 0 | 0 | (82) | (1146) | (1 228) | (1 228) |
| Прибуток/(збиток) за рік | | 0 | 0 | 0 | (1 146) | (1 146) | (1 146) |
| Інший сукупний дохід | | 0 | 0 | (82) | 0 | 0 | (82) |
| Залишок на 31 березня 2016 року | | 118 000 | 3 987 | 292 | (59 753) | 62 526 | 62 526 |

Примітки на сторінках 8-20 є невід'ємною частиною проміжного фінансового звіту Банку за I квартал 2016 рік.

Затверджено до випуску та підписано

28 квітня 2016 року

Голова правління

Головний бухгалтер

Зеленюк Н.О. тел. 454 27 00*
(прізвище виконавця, номер телефону)

код 26520688

О.Ю.Локтіонов

Н.О. Зеленюк

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за непрямим методом
за I квартал 2016 року

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|--|----------|----------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ | | | |
| Прибуток/(збиток) до оподаткування | | (1 146) | (550) |
| Коригування: | | | |
| Знос та амортизація | | 123 | 141 |
| Чисте збільшення/(зменшення) резервів під знецінення активів | 5 | (3) | (85) |
| Амортизація дисконту/(премії) | | (435) | (495) |
| Результат операцій з іноземною валютою | | (4) | 2 |
| (Нараховані доходи) | | (1 508) | 0 |
| Нараховані витрати | | 6 | 309 |
| Чистий збиток/(прибуток) від фінансової діяльності | | 0 | 0 |
| Інший рух коштів, що не є грошовим | | (5) | 0 |
| Чистий грошовий прибуток/(збиток) від операційної діяльності до змін в операційних активах та зобов'язаннях | | (2 972) | (678) |
| Зміни в операційних активах та зобов'язаннях: | | | |
| Чисте (збільшення)/зменшення кредитів та заборгованості клієнтів | 5 | 280 | 350 |
| Чисте (збільшення)/зменшення інших фінансових активів | 8 | (11) | 0 |
| Чисте (збільшення)/зменшення інших активів | 9 | (89) | 64 |
| Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів | 10 | 25 | 6 |
| Чисте збільшення/(зменшення) інших зобов'язань | 11 | 46 | (20) |
| Чисті грошові кошти, що отримані/ (використані) від операційної діяльності до сплати податку на прибуток | | (2 721) | (278) |
| Податок на прибуток, що сплачений | | 0 | 0 |
| Чисті грошові кошти, що отримані/ (використані) від операційної діяльності | | (2 721) | (278) |
| ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ | | | |
| Придбання цінних паперів у портфелі банку на продаж | | 0 | 0 |
| Придбання цінних паперів у портфелі банку до погашення | | (39 000) | (10 717) |
| Надходження від погашення цінних паперів у портфелі банку до погашення | | 42 000 | 10 823 |
| Придбання основних засобів | | (103) | (14) |
| Придбання нематеріальних активів | | 0 | (11) |
| Чисті грошові кошти, що отримані/ (використані) від інвестиційної діяльності | | 2 897 | 81 |
| ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ | | | |
| Отримання субординованого боргу | | 0 | 0 |
| Погашення субординованого боргу | | 0 | 0 |
| Чисті грошові кошти, що отримані/ (використані) від фінансової діяльності | | 0 | 0 |
| Вплив змін офіційного валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти | | 0 | 0 |
| Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів | | 176 | (197) |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | | 1 017 | 1 468 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | 4 | 1 193 | 1 271 |

Примітки на сторінках 8-20 є невід'ємною частиною проміжного фінансового звіту Банку за I квартал 2016 рік.

Затверджено до випуску та підписано

28 квітня 2016 року

Голова правління

Головний бухгалтер

Зеленюк Н.О. тел.: 454 27 00
(прізвище виконавця, номер телефону)

О.Ю.Локтіонов

Н.О. Зеленюк

Примітка 1. Інформація про банк

Публічне акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку” було засноване в Україні 17 грудня 2003 року як Закрите акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку” та зареєстроване Національним банком України (НБУ) 19 березня 2004 року. 01 жовтня 2007 року Банк було перетворено на Відкрите акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку”. Внаслідок змін у Законі України „Про акціонерні товариства” 28 серпня 2009 року було змінено назву на Публічне акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку”. Банк є правонаступником всіх прав та обов’язків Відкритого акціонерного товариства „Український банк реконструкції та розвитку” та Закритого акціонерного товариства „Український банк реконструкції та розвитку”.

Місцезнаходження банку: 04080, Україна, м.Київ, вул.Олексія Терьохіна, 4.

АТ (публ.) “Український банк реконструкції та розвитку” здійснює свою діяльність в рамках банківської ліцензії № 216, яка видана Національним банком України 15.11.2011 року та генеральну ліцензію Національного банку України № 216 від 15.11.2011 року на право здійснення валютних операцій. Згідно з банківською ліцензією Банк має право надавати банківські послуги, визначені частиною третьою статті 47 Закону України “Про банки і банківську діяльність”.

Крім того Банк має Ліцензію Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами: дилерської діяльності.

Основна діяльність Банку включає комерційну діяльність, надання кредитів, розрахунково-касове обслуговування клієнтів, а також інші види банківської діяльності.

Банк є учасником Фонду гарантування вкладів фізичних осіб Свідоцтво №169 від 19 листопада 2012 року.

Згідно із Статутом стратегічна мета АТ (публ.) “Український банк реконструкції та розвитку” полягає в участі в економічному і соціальному розвитку України шляхом сприяння розвитку інвестиційної діяльності в Україні, здійснення комплексного обслуговування юридичних і фізичних осіб незалежно від їх державної належності та форм власності, залучення вітчизняних та іноземних інвестицій, банківських технологій і техніки, удосконалення кредитно-фінансових та зовнішньоекономічних відносин.

Головні стратегічні пріоритети Банку знаходяться у сфері середньострокового та довгострокового кредитування інвестиційних та інноваційних проектів, а також надання усього комплексу послуг юридичним особам відповідно до світових стандартів та реальних потреб клієнтів.

АТ (публ.) “Український банк реконструкції та розвитку” є універсальною банківською установою, яка може надавати увесь спектр банківських послуг згідно з діючим законодавством України та у відповідності до наявних банківської і генеральної ліцензій Національного банку України та ліцензій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

У звітному періоді АТ (публ.) “Український банк реконструкції та розвитку” здійснював такі операції:

- відкриття та ведення поточних рахунків клієнтів;
- розміщення коштів на кореспондентських рахунках в інших банках;

- залучення коштів на умовах субординованого боргу;
- розміщення залучених коштів від свого імені, на власних умовах та на власний ризик;
- здійснення операцій на ринку цінних паперів від свого імені;
- купівля/продаж іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України від власного імені та за дорученням клієнтів.

У I кварталі 2016 року Банк здійснював свою діяльність на території однієї області (регіонально).

Станом на 31 березня 2016 року та на 31 грудня 2015 року акціонерами банку були:

| | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Держава Україна в особі Фонду державного майна України | 99,99% | 0,00% |
| Інші | 0,01% | 0,01% |
| Всього | 100,00% | 100,00% |

Частка керівництва в акціях Банку відсутня.

Цю фінансову звітність подано в тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску Правлінням Банку 28 квітня 2016 року.

Примітка 2. Економічне середовище, в умовах якого банк здійснює свою діяльність

У 2016 рік банківська система України увійшла з невирішеними проблемами 2014 - 2015 років. Значна девальвація гривні, спад в економіці, військові дії у східному регіоні та анексія АР Крим, недостатній рівень корпоративного управління зумовили погіршення якості кредитного портфелю банків. Банківська система України виявилась дуже вразливою до поточної економічної кризи. Скорочення виробництва, інфляційний тиск на економіку, зниження інвестиційної активності, втрата основного ринку збуту ускладнили функціонування всієї системи. Банківська система сьогодні майже не виконує своє основне завдання, оскільки не фінансує і не кредитує реальний сектор економіки.

Найбільшим ризиком як для банківського сектору, так і для всіх галузей економіки України залишається загроза загострення військового конфлікту на сході країни. Економіка може розвиватися і демонструвати зростання тільки в мирному середовищі

Початок поточного року ознаменувався продовженням виведення неплатоспроможних банків з банківського ринку. Так, станом на 01.04.2016 року кількість діючих банків скоротилася до 111 установ.

Збиток українських банків за січень-березень 2016 року скоротився майже вдвічі порівняно з аналогічним періодом 2015 року – до 8 млрд. грн., при цьому доходи банків за перший квартал скоротилися на 28,9% – до 42,8 млрд. грн., витрати – на 33,1%, до 50,8 млрд. грн. Скорочення доходів за перший квартал поточного року порівняно з аналогічним періодом минулого року пов'язане з отриманням банками збитку від торгових операцій (за рахунок збитку від торгівлі інвалютою та банківськими металами) – 3,8 млрд. грн. (на 1 квітня 2015 року прибуток – 11,3 млрд.грн.) і скороченням процентних доходів на 1,1 млрд. грн. За даними Національного

банку України, на 1 квітня 2016 року збитки отримали 28 діючих банків на 11,4 млрд. грн.

Крім того у 2016 році залишаються актуальними валютні ризики як результат коливань курсу національної валюти до іноземних, так і через програми реструктуризації і конвертації валютних кредитів. Досі не вирішено проблему валютних кредитів фізичних осіб, не прийнято закони про сприяння реструктуризації заборгованості корпоративних позичальників. Не вирішено багато проблем щодо захисту прав кредиторів, що посилює проблеми непрацюючих боргів і уповільнює нормалізацію фінансів банківських установ.

Згідно рейтингу Світового банку Україна за підсумками 2015 року зайняла 3-є місце серед країн з найбільшою кількістю проблемних кредитів. Випередили Україну в цьому списку тільки Греція і Кіпр. Світовий банк оцінив кількість проблемних кредитів у банківській системі України за підсумками 2015 року на рівні 24,27% від загальної кількості виданих кредитів.

Внаслідок зростання рівня негативно класифікованої заборгованості банки змушені були створювати значні резерви за активними операціями, що негативно вплинуло на рівень капіталізації банківських установ. А з урахуванням регуляторних вимог щодо капіталізації банків та необхідністю дотримання графіка підвищення статутного капіталу, для деяких банків дефіцит капіталу стане головним викликом.

Примітка 3. Основи подання проміжної фінансової звітності

Дана проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2016 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність».

Проміжна фінансова звітність не містить всіх відомостей і даних, що підлягають розкриттю в річній фінансовій звітності, і повинна розглядатися у сукупності із річною фінансовою звітністю Банку станом на 31 грудня 2015 року.

Принципи обліку, прийняті при підготовці проміжної фінансової звітності, відповідають принципам, що застосовувались при підготовці річної фінансової звітності Банку за рік, що завершився 31 грудня 2015 року.

Функціональною валютою, в якій ведеться бухгалтерський облік Банку є гривня. Операції у валютах інших, ніж функціональна валюта Банку, вважаються операціями з іноземною валютою.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень (“тис. грн.”), за винятком даних в розрахунку прибутку на 1 просту акцію та якщо не зазначено інше.

ПРИМІТКА 4. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Таблиця 4.1. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис.грн.)

| | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|----------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Готівкові кошти | 695 | 452 |
| 2 | Кореспондентські рахунки, депозити та кредити овернайт у банках: | 498 | 565 |
| 2.1. | України | 498 | 565 |
| 2.2. | інших країн | 0 | 0 |
| 3 | Усього грошових коштів та їх еквівалентів | 1 193 | 1 017 |

ПРИМІТКА 5. КРЕДИТИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ КЛІЄНТІВ

Таблиця 5.1. Кредити та заборгованість клієнтів

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредити, що надані органам державної влади та місцевого самоврядування | 0 | 0 |
| 2 | Кредити, що надані юридичним особам | 124 | 398 |
| 3 | Резерв під знецінення кредитів | (1) | (4) |
| 4 | Усього кредитів за мінусом резервів | 123 | 394 |

Таблиця 5.2. Аналіз зміни резервів під заборгованість за кредитами за I квартал 2016 року

(тис.грн.)

| Рядок | Рух резервів | Кредити, що надані юридичним особам | Усього |
|-------|--|-------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 4 | 10 |
| 1 | Залишок за станом на 1 січня 2016 | (4) | (4) |
| 2 | (Збільшення)/ зменшення резерву під знецінення протягом року | 3 | 13 |
| 7 | Залишок за станом на кінець дня 31 березня 2016 | (1) | (1) |

ПРИМІТКА 6. ЦІННІ ПАПЕРИ В ПОРТФЕЛІ БАНКУ НА ПРОДАЖ

Таблиця 6.1. Цінні папери в портфелі банку на продаж

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Боргові цінні папери | | |
| 1.1 | державні облигації | 40 755 | 38 935 |
| 2 | Резерв під знецінення цінних паперів у портфелі банку на продаж | 0 | 0 |
| 3 | Усього цінних паперів у портфелі банку на продаж за мінусом резервів | 40 755 | 38 935 |

ПРИМІТКА 7. ЦІННІ ПАПЕРИ В ПОРТФЕЛІ БАНКУ ДО ПОГАШЕННЯ

Таблиця 7.1. Цінні папери в портфелі банку до погашення

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Державні облигації | 11 924 | 11 752 |
| 2 | Депозитні сертифікати НБУ | 8 033 | 11 093 |
| 3 | Резерв під знецінення цінних паперів у портфелі банку до погашення | 0 | 0 |
| 4 | Усього цінних паперів у портфелі банку до погашення за мінусом резервів | 19 957 | 22 845 |

ПРИМІТКА 8. ІНШІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ**Таблиця 8.1 Інші фінансові активи**

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Інші фінансові активи | 52 | 55 |
| 2 | Резерв під знецінення інших фінансових активів | (21) | (20) |
| 3 | Усього інших фінансових активів за мінусом резервів | 31 | 35 |

ПРИМІТКА 9. ІНШІ АКТИВИ**Таблиця 9.1. Інші активи**

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Дебіторська заборгованість з придбання активів | 7 | 2 |
| 2 | Передоплата за послуги | 14 | 13 |
| 5 | Інші активи | 2 027 | 1 938 |
| 6 | Резерв під інші активи | 0 | 0 |
| 7 | Усього інших активів за мінусом резервів | 2 048 | 1 953 |

ПРИМІТКА 10. КОШТИ КЛІЄНТІВ**Таблиця 10.1. Кошти клієнтів**

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Інші юридичні особи | 219 | 208 |
| 1.1 | Поточні рахунки, в тому числі | 219 | 208 |
| 1.1.1 | Поточні рахунки небанківських фінансових установ | 11 | 10 |
| 2 | Усього коштів клієнтів | 219 | 208 |

ПРИМІТКА 11. ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток | 51 | 6 |
| 2 | Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку | 486 | 491 |
| 5 | Інша заборгованість* | 83 | 83 |
| 6 | Усього | 620 | 580 |

ПРИМІТКА 12. РУХ РЕЗЕРВІВ ПЕРЕОЦІНКИ (компонентів іншого сукупного доходу)

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Залишок на початок звітної періоду | 374 | 0 |
| 2 | Переоцінка цінних паперів у портфелі банку на продаж | (82) | 0 |
| 2.1 | зміни переоцінки до справедливої вартості | (82) | 0 |

| | | | |
|---|--|------|---|
| 3 | Усього зміни щодо резервів переоцінки (інший сукупний дохід) за вирахуванням податку на прибуток | (82) | 0 |
| 4 | Залишок на кінець періоду | 292 | 0 |

ПРИМІТКА 13. АНАЛІЗ АКТИВІВ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ЗА СТРОКАМИ ЇХ ПОГАШЕННЯ

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | | | 31.12.2015 | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|--------|----------------------|-----------------------|---------|
| | | мінше ніж 12 місяців | більше ніж 12 місяців | усього | мінше ніж 12 місяців | більше ніж 12 місяців | усього |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АКТИВИ | | | | | | | |
| 1 | Грошові кошти та їх еквіваленти | 1193 | 0 | 1193 | 1 017 | 0 | 1 017 |
| 2 | Кредити та заборгованість клієнтів | 123 | 0 | 123 | 394 | 0 | 394 |
| 3 | Цінні папери в портфелі банку на продаж | 40755 | 0 | 40755 | 38 935 | 0 | 38 935 |
| 4 | Цінні папери в портфелі банку до погашення | 14173 | 5784 | 19957 | 11 093 | 11 752 | 22 845 |
| 6 | Інвестиційна нерухомість | 0 | 27869 | 27869 | 0 | 27 881 | 27 881 |
| 6 | Дебіторська заборгованість за поточним податком на прибуток | 248 | 0 | 248 | 248 | 0 | 248 |
| 7 | Основні засоби та нематеріальні активи | 0 | 29307 | 29307 | 0 | 29 330 | 29 330 |
| 8 | Інші фінансові активи | 31 | 0 | 0 | 35 | 0 | 35 |
| 9 | Інші активи | 2048 | 0 | 0 | 1 953 | 0 | 1 953 |
| 10 | Усього активів | 58571 | 62960 | 121531 | 53 427 | 69 211 | 122 638 |
| ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | | | | | | | |
| 11 | Кошти клієнтів | 219 | 0 | 219 | 242 | 0 | 242 |
| 12 | Резерви за зобов'язаннями | 1314 | 0 | 1314 | 1 314 | 0 | 1 314 |
| 13 | Інші зобов'язання | 620 | 0 | 620 | 580 | 0 | 580 |
| 14 | Субординований борг | 720 | 56132 | 56852 | 722 | 56 026 | 56 748 |
| 15 | Усього зобов'язань | 2873 | 56132 | 59005 | 2 858 | 56 026 | 58 884 |

ПРИМІТКА 14. ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|---------------------------|---|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Процентні доходи: | | | | | |
| 1 | Кредити та заборгованість клієнтів | 21 | 21 | 67 | 67 |
| 2 | Боргові цінні папери в портфелі банку на продаж | 1 902 | 1 902 | 0 | 0 |
| 3 | Цінні папери в портфелі банку до погашення | 1 161 | 1 161 | 921 | 921 |
| 4 | Кошти в інших банках | 0 | 0 | 804 | 804 |
| 5 | Усього процентних доходів | 3 084 | 3 084 | 1 794 | 1 794 |
| Процентні витрати: | | | | | |
| 6 | Інші залучені кошти | (2 219) | (2 219) | (316) | (316) |
| 7 | Усього процентних витрат | (2 219) | (2 219) | (316) | (316) |
| 8 | Чистий процентний дохід/(витрати) | 865 | 865 | 1 478 | 1 478 |

ПРИМІТКА 15. КОМІСІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|-------|--|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Комісійні доходи: | | | | |
| 1 | Розрахунково-касові операції | 8 | 8 | 2 | 2 |
| 2 | Усього комісійних доходів | 8 | 8 | 2 | 2 |
| | Комісійні витрати: | | | | |
| 3 | Розрахунково-касові операції | (3) | (3) | (3) | (3) |
| 4 | Інші* | (1) | (1) | 0 | 0 |
| 5 | Усього комісійних витрат | (4) | (4) | (3) | (3) |
| 6 | Чистий комісійний дохід/витрати | 4 | 4 | (1) | (1) |

ПРИМІТКА 16. АДМІНІСТРАТИВНІ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|-------|---|------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року | за відповідний квартал | наростаючим підсумком з початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Витрати на утримання персоналу | (1 478) | (1 478) | (1 722) | (1 722) |
| 2 | Амортизація основних засобів | (126) | (126) | (133) | (133) |
| 3 | Амортизація програмного забезпечення та інших нематеріальних активів | (12) | (12) | (8) | (8) |
| 4 | Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги | (317) | (317) | (273) | (273) |
| 5 | Професійні послуги | (11) | (11) | (1) | (1) |
| 6 | Витрати на маркетинг та рекламу | (2) | (2) | 0 | 0 |
| 7 | Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток | (121) | (121) | (25) | (25) |
| 8 | Інші | (23) | (23) | (18) | (18) |
| 9 | Усього адміністративних та інших операційних витрат | (2 090) | (2 090) | (2 180) | (2 180) |

ПРИМІТКА 17. ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) НА ОДНУ ПРОСТУ ТА ПРИВІЛЕЙОВАНУ АКЦІЮ**Таблиця 17.1. Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на одну просту та привілейовану акцію**

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій банку | (1 146) | (550) |
| 2 | Прибуток/(збиток) за рік | (1 146) | (550) |
| 3 | Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.) | 236 | 236 |
| 4 | Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на просту акцію, грн. | (4,86) | (2,33) |

ПРИМІТКА 18. ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ**Таблиця 18.1. Доходи, витрати та результати звітних сегментів на 31.03.2016 року**

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | Найменування звітних сегментів | Інші | Усього |
|-------|---------------------|--------------------------------|------|--------|
|-------|---------------------|--------------------------------|------|--------|

Проміжна фінансова звітність за I квартал 2016 року
Публічне акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку”

| | | послуги іншим банкам | послуги клієнтам | операції з цінними паперами | сегменти та операції | |
|----|--|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| | Доходи від зовнішніх клієнтів: | 0 | 29 | 3 064 | 87 | 3 180 |
| 1 | Процентні доходи | 0 | 21 | 3 064 | 0 | 3 084 |
| 2 | Комісійні доходи | 0 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 3 | Інші операційні доходи | 0 | 1 | 0 | 87 | 88 |
| 4 | Усього доходів сегментів | 0 | 29 | 3 064 | 87 | 3 180 |
| 5 | Процентні витрати | (1 380) | (839) | 0 | 0 | (2 219) |
| 6 | Відрахування до резерву під знецінення кредитів та коштів в інших банках | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 7 | Відрахування до резерву під знецінення дебіторської заборгованості | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Результат від операцій з іноземною валютою | (2) | (2) | 0 | 0 | (4) |
| 9 | Результат від переоцінки операцій з іноземною валютою | 2 | 2 | 0 | 0 | 4 |
| 10 | Комісійні витрати | (2) | (2) | 0 | 0 | (4) |
| 11 | Відрахування до резервів за зобов'язаннями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Адміністративні та інші операційні витрати | (0) | (19) | (2 014) | (57) | (2 090) |
| 13 | РЕЗУЛЬТАТ СЕГМЕНТА: прибуток/(збиток) | (1 382) | (843) | 1 050 | 30 | (1 146) |

* Рядок 3 "Інші операційні доходи" за сегментом "Інші сегменти та операції" включає дохід від оперативного лізингу (оренди) в сумі 87 тис.грн.

Таблиця 18.2 Доходи, витрати та результати звітних сегментів на 31.03.2015 року
(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | Найменування звітних сегментів | | | Інші сегменти та операції | Усього |
|-------|--|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------|
| | | послуги іншим банкам | послуги клієнтам | операції з цінними паперами | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| | Доходи від зовнішніх клієнтів: | 806 | 69 | 920 | 87 | 1 883 |
| 1 | Процентні доходи | 806 | 67 | 920 | 0 | 10 648 |
| 2 | Комісійні доходи | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 3 | Інші операційні доходи* | 0 | 0 | 0 | 87 | 87 |
| 4 | Усього доходів сегментів | 806 | 69 | 920 | 87 | 1 883 |
| 5 | Процентні витрати | | (316) | 0 | 0 | (316) |
| 6 | Відрахування до резерву під знецінення кредитів та коштів в інших банках | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 7 | Відрахування до резерву під знецінення дебіторської заборгованості | 0 | 83 | 0 | 0 | 83 |
| 8 | Результат від операцій з іноземною валютою | (8) | (9) | 0 | 0 | (17) |
| 9 | Результат від переоцінки операцій з іноземною валютою | (1) | (1) | 0 | 0 | (2) |
| 10 | Комісійні витрати | (2) | (1) | 0 | 0 | (3) |
| 11 | Відрахування до резервів за зобов'язаннями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Адміністративні та інші операційні витрати | (934) | (102) | (1 066) | (79) | (2 180) |

| | | | | | | |
|----|--|-------|-------|-------|---|-------|
| 13 | РЕЗУЛЬТАТ СЕГМЕНТА: прибуток/(збиток) | (138) | (275) | (145) | 8 | (550) |
|----|--|-------|-------|-------|---|-------|

Рядок 3 "Інші операційні доходи" за сегментом "Інші сегменти та операції" включає дохід від оперативного лізингу (оренди) в сумі 87 тис.грн.

Таблиця 18.3. Активи та зобов'язання звітних сегментів за 2015 рік

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | Найменування звітних сегментів | | | Інші сегменти та операції | Усього |
|-------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|---------|
| | | послуги іншим банкам | послуги клієнтам | операції з цінними паперами | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| | АКТИВИ СЕГМЕНТІВ | | | | | |
| 1 | Активи сегментів | 1 193 | 123 | 60 712 | 0 | 62 028 |
| 3 | Усього активів сегментів | 1 193 | 123 | 60 712 | 0 | 62 028 |
| 5 | Нерозподілені активи* | 21 | 28 | 2 254 | 23 | 2 327 |
| 6 | Усього активів | 1 214 | 151 | 62 966 | 23 | 64 355 |
| | ЗОБОВ'ЯЗАННЯ СЕГМЕНТІВ | | | | | - |
| 7 | Зобов'язання сегментів | 16 668 | 40 402 | 0 | 0 | 57 071 |
| 9 | Усього зобов'язань сегментів | 16 668 | 40 402 | 0 | 0 | 57 071 |
| 10 | Нерозподілені зобов'язання** | 6 | 1 321 | 601 | 6 | 1 934 |
| 11 | Усього зобов'язань | 16 674 | 41 724 | 601 | 6 | 59 005 |
| | ІНШІ СЕГМЕНТНІ СТАТТІ | | | | | - |
| 12 | Капітальні інвестиції | 561 | 728 | 58 834 | 607 | 60 730 |
| 13 | Амортизація | (33) | (43) | (3 443) | (36) | (3 554) |

Таблиця 18.4 Активи та зобов'язання звітних сегментів за 2015 рік

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | Найменування звітних сегментів | | | Інші сегменти та операції | Усього |
|-------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|---------|
| | | послуги іншим банкам | послуги клієнтам | операції з цінними паперами | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| | АКТИВИ СЕГМЕНТІВ | | | | | - |
| 1 | Активи сегментів | 791 | 620 | 61 780 | 0 | 63 190 |
| 2 | Усього активів сегментів | 791 | 620 | 61 780 | 0 | 63 190 |
| 3 | Нерозподілені активи* | 49 | 1 735 | 437 | 16 | 2 237 |
| 4 | Усього активів | 840 | 2 355 | 62 217 | 16 | 0 |
| | ЗОБОВ'ЯЗАННЯ СЕГМЕНТІВ | | | | | - |
| 5 | Зобов'язання сегментів | 16 309 | 40 682 | 0 | 0 | 56 990 |
| 6 | Усього зобов'язань сегментів | 16 309 | 40 682 | 0 | 0 | 56 990 |
| 7 | Нерозподілені зобов'язання** | 13 | 1 274 | 113 | 494 | 1 893 |
| 8 | Усього зобов'язань | 16 321 | 41 955 | 113 | 494 | 58 884 |
| | ІНШІ СЕГМЕНТНІ СТАТТІ | | | | | - |
| 9 | Капітальні інвестиції | 2 629 | 33 499 | 23 500 | 874 | 60 502 |
| 10 | Амортизація | (143) | (1 822) | (1 278) | (48) | (3 291) |

ПРИМІТКА 19. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

Справедлива вартість – ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату операції.

Надані (отримані) кредити, розміщені (залучені) вклади (депозити) під час первісного визнання банк оцінює за справедливою вартістю з урахуванням витрат на

операцію. Справедлива вартість фінансового інструменту під час первісного визнання, як правило дорівнює фактичній ціні операції.

Справедлива вартість найкраще підтверджується існуючими ринковими цінами. Справедливу вартість інструментів, щодо яких немає котирувань на активному ринку, Банк визначав за допомогою методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів із плаваючою процентною ставкою, що не котируються на активному ринку, дорівнює їхній балансовій вартості. Справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою, які не мають ринкових котирувань, була розрахована на основі оціночних майбутніх очікуваних грошових потоків, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від валюти та строку погашення інструменту, а також від кредитного ризику контрагента.

Таблиця 19.1. Справедлива вартість та рівні ієрархії вхідних даних, що використовувалися для методів оцінки активів та зобов'язань за I квартал 2016 року

(тис.грн.)

| Рядок | Назва статті | Справедлива вартість за різними моделями оцінки | | | Усього справедлива вартість | Балансова вартість |
|-------|--|---|--|--|-----------------------------|--------------------|
| | | Ринкові котирування (1-й рівень) | Модель оцінки, що використовує спостережні дані (2-й рівень) | Модель оцінки, що використовує показники, не підтвержені ринковими даними (3-й рівень) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | ФІНАНСОВІ АКТИВИ | | | | | |
| 1 | Грошові кошти та їх еквіваленти | 1 093 | 0 | 0 | 1 093 | 1 093 |
| 1.1 | готівкові кошти | 695 | 0 | 0 | 695 | 695 |
| 1.2 | кошти в Національному банку України (крім обов'язкових резервів) | 478 | 0 | 0 | 478 | 478 |
| 1.3 | кореспондентські рахунки, депозити та кредити овернай у банках | 20 | 0 | 0 | 20 | 20 |
| 2 | Кредити та заборгованість клієнтів: | 0 | 0 | 123 | 123 | 123 |
| 2.2. | кредити юридичним особам | 0 | 0 | 123 | 123 | 123 |
| 3 | Цінні папери в портфелі банку на продаж | 40 755 | 0 | 0 | 40 755 | 40 755 |
| 3.1 | Державні облигації | 40 755 | 0 | 0 | 40 755 | 40 755 |
| 4 | Цінні папери в портфелі банку до погашення | 19 957 | 0 | 0 | 19 957 | 19 957 |
| 4.1 | Державні облигації | 19 957 | 0 | 0 | 19 957 | 19 957 |
| 5 | Інші фінансові активи: | 0 | 0 | 31 | 0 | 31 |
| 5.1. | інші фінансові активи | 0 | 0 | 31 | 0 | 31 |
| 6 | Інвестиційна нерухомість | 0 | 27 869 | 0 | 27 869 | 27 869 |
| 7 | Основні засоби та нематеріальні активи | 0 | 29 307 | 0 | 29 307 | 29 307 |
| 7.1 | будівлі, споруди та передавальні пристрої | 0 | 29 179 | 0 | 29 179 | 29 179 |
| 7.2 | нематеріальні активи | 0 | 128 | 0 | 128 | 128 |
| 8 | Усього активів | 61 805 | 57 176 | 154 | 119 107 | 119 107 |
| II | ФІНАНСОВІ | | | | | |

Проміжна фінансова звітність за I квартал 2016 року
Публічне акціонерне товариство „Український банк реконструкції та розвитку”

| | | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|
| | ЗОВОВ*ЯЗАННЯ | | | | | |
| 10 | Кошти клієнтів | 0 | 0 | 219 | 219 | 219 |
| 10.1 | Інші юридичні особи | 0 | 0 | 219 | 219 | 219 |
| 11 | Інші фінансові зобов'язання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.1 | Інші фінансові зобов'язання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Субординований борг | 0 | 0 | 56 852 | 56 852 | 56 852 |
| 13 | Усього фінансових зобов'язань | 0 | 0 | 57 071 | 57 071 | 57 071 |

Таблиця 19.2. Справедлива вартість та рівні ієрархії вхідних даних, що використовувалися для методів оцінки активів та зобов'язань за 2015 рік

(тис.грн.)

| Рядок | Назва статті | Справедлива вартість за різними моделями оцінки | | | Усього справедлива вартість | Балансова вартість |
|-------|--|---|--|--|-----------------------------|--------------------|
| | | Ринкові котирування (1-й рівень) | Модель оцінки, що використовує спостережні дані (2-й рівень) | Модель оцінки, що використовує показники, не підтвержені ринковими даними (3-й рівень) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | ФІНАНСОВІ АКТИВИ | | | | | |
| 1 | Грошові кошти та їх еквіваленти | 1 017 | 0 | 0 | 1 017 | 1 017 |
| 1.1 | готівкові кошти | 452 | 0 | 0 | 452 | 452 |
| 1.2 | кошти в Національному банку України (крім обов'язкових резервів) | 558 | 0 | 0 | 558 | 558 |
| 1.3 | кореспондентські рахунки, депозити та кредити овернай у банках | 7 | 0 | 0 | 7 | 7 |
| 2 | Кошти в інших банках: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1. | кредити, надані іншим банкам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Кредити та заборгованість клієнтів: | 0 | 0 | 394 | 394 | 394 |
| 3.2. | кредити юридичним особам | 0 | 0 | 394 | 394 | 394 |
| 4 | Цінні папери в портфелі банку на продаж | 38 935 | 0 | 0 | 38 935 | 38 935 |
| 4.1 | Державні облигації | 38 935 | 0 | 0 | 38 935 | 38 935 |
| 5 | Цінні папери в портфелі банку до погашення | 22 845 | 0 | 0 | 22 845 | 22 845 |
| 5.1 | Державні облигації | 22 845 | 0 | 0 | 22 845 | 22 845 |
| 6 | Інші фінансові активи: | 0 | 0 | 35 | 35 | 35 |
| 6.1. | інші фінансові активи | 0 | 0 | 35 | 35 | 35 |
| 7 | Інвестиційна нерухомість | 0 | 27 881 | 0 | 27 881 | 27 881 |
| 8 | Основні засоби та нематеріальні активи | 0 | 29 330 | 0 | 29 330 | 29 330 |
| 8.1 | будівлі, споруди та передавальні пристрої | 0 | 29 191 | 0 | 29 191 | 29 191 |
| 8.2 | нематеріальні активи | 0 | 139 | 0 | 139 | 139 |
| 9 | Усього активів | 62 797 | 57 211 | 429 | 120 437 | 120 437 |

| П | ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 10 | Кошти клієнтів | 0 | 0 | 242 | 242 | 242 |
| 10.1 | Інші юридичні особи | 0 | 0 | 242 | 242 | 242 |
| 11 | Інші фінансові зобов'язання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.1 | Інші фінансові зобов'язання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Субординований борг | 0 | 0 | 56 748 | 56 748 | 56 748 |
| 13 | Усього фінансових зобов'язань | 0 | 0 | 56 990 | 56 990 | 56 990 |

ПРИМІТКА 20. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Банк здійснює операції із різними контрагентами. Сторони вважаються пов'язаними у випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті управлінських рішень. Протягом звітного періоду та попереднього 2015 року Банк не здійснював операцій із пов'язаними сторонами.

Таблиця 34.1. Виплати провідному управлінському персоналу

(тис.грн.)

| Рядок | Найменування статті | 31.03.2016 | | 31.03.2015 | |
|-------|-----------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------|
| | | витрати | нараховане зобов'язання | витрати | нараховане зобов'язання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Поточні виплати працівникам | 393 | 342 | 321 | 454 |

Операції із суб'єктами господарювання, пов'язаними з органами влади

Станом на 31 березня 2016 року та 31 грудня 2015 року Банк був на 99,9945% у власності Держави під контролем Фонду державного майна України.

Суб'єкти господарювання, зв'язані із органами державної влади – суб'єкти господарювання, які контролюються, перебувають під спільним контролем або суттєвим впливом органів державної влади. Органи державної влади – органи державної влади, урядові агенції та подібні органи державної влади.

Протягом звітного та попереднього звітного року Банк здійснював наступні операції з суб'єктами господарювання, пов'язаними із органами влади:

(тис.грн.)

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Залишки за операціями із суб'єктами господарювання, пов'язаними із органами державної влади | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
| Кореспондентський рахунок в Національному банку України | 1 591 | 1 671 |
| Цінні папери в портфелі банку на продаж | 40 755 | 38 935 |
| Цінні папери в портфелі банку до погашення | 19 957 | 22 845 |
| Субординований борг | 56 852 | 56 748 |
| Доходи та витрати за операціями із суб'єктами господарювання, пов'язаними із органами державної влади | 31.03.2016 | 31.03.2015 |
| Процентні доходи за кредитами, наданими іншим банкам | 0 | 806 |
| Процентні доходи за цінними паперами | 3 064 | 921 |

ПРИМІТКА 21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після завершення проміжного звітного періоду та до дати складання цього звіту відсутні значні події, що могли б вплинути на результати цієї фінансової звітності, не відбувались.

| | | |
|--------------------|---|---------------|
| Голова правління |  | О.Ю.Локтіонов |
| Головний бухгалтер |  | Н.О. Зеленюк |

