

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР
З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ
НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ»**

Проміжна скорочена фінансова звітність
за період, що закінчився 30 червня 2018 року

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

ЗМІСТ

	Стор.
Проміжний скорочений звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід	3
Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан	4
Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі	5
Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів	6
1. Інформація про банк	7
2. Операційне середовище	9
3. Основи подання фінансової звітності	9
4. Грошові кошти та їх еквіваленти	10
5. Інвестиції в цінні папери	10
6. Інвестиції в дочірні компанії	10
7. Основні засоби та нематеріальні активи	11
8. Інвестиційна нерухомість	12
9. Інші активи	12
10. Кошти банків	13
11. Кошти клієнтів	13
12. Інші зобов'язання	13
13. Статутний капітал, резерви та інші фонди	14
14. Процентні доходи та витрати	14
15. Комісійні доходи та витрати	15
16. Інші операційні доходи	15
17. Адміністративні та інші операційні витрати	15
18. Витрати з податку на прибуток	16
19. Прибуток/(збиток) на одну просту та привілейовану акцію	16
20. Потенційні зобов'язання банку	16
21. Операції з пов'язаними сторонами	17
22. Події після дати балансу	18

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Проміжний скорочений звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід станом на 30 червня 2018 року
(у тисячах українських гривень)

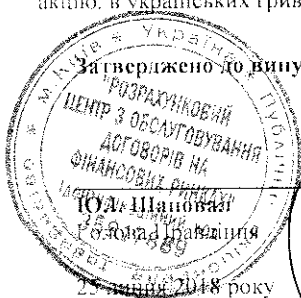
	Примітки	30 червня 2018		30 червня 2017	
		на 30 червня 2018 року	на 30 червня 2018 нарастаючим підсумком за рік	на 30 червня 2017 року	на 30 червня 2017 нарастаючим підсумком за рік
Процентні доходи	14	18 674	32 949	4 913	9 587
Процентні витрати	14	(10)	(13)	-	-
Чистий процентний дохід		18 664	32 936	4 913	9 587
Комісійні доходи	15	187	377	192	394
Комісійні витрати	15	(5)	(18)	(26)	(53)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		3 093	6 620	1 647	3 232
Чистий збиток від операцій із фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток		(55)	(265)	-	-
Чистий прибуток від операцій з іноземною валютою		-	3	3	8
Чистий збиток від переоцінки іноземної валюти		(20)	(25)	-	-
Чистий збиток від зменшення корисності фінансових активів		112	(370)	34	(146)
Інші операційні доходи	16	913	1 676	903	1 473
Витрати на виплати працівникам		(3 710)	(7 253)	(4 476)	(9 134)
Витрати зносу та амортизація		(671)	(1 335)	(633)	(1 218)
Адміністративні та інші операційні витрати	17	(2 926)	(4 854)	(1 606)	(3 495)
Прибуток/(збиток) до оподаткування		15 582	27 492	951	648
Витрати з податку на прибуток	18	(2 814)	(5 056)	(216)	(216)
Прибуток/(збиток) від діяльності, що триває		12 768	22 436	735	432
Прибуток/(збиток) за проміжний період		12 768	22 436	735	432
Усього сукупного доходу/(збитку) за проміжний період		12 768	22 436	735	432

ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ

Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на акцію, в українських гривнях

	19	61.77	108.54	4.80	2.82
--	----	-------	--------	------	------

Затверджено до виходу та підписано:



[Handwritten signature]

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

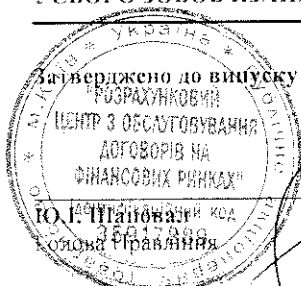
25 липня 2018 року

Примітки на сторінках 7-18 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАГ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан
станом на 30 червня 2018 року
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
АКТИВИ			
Грошові кошти та їх еквіваленти	4	880	2 076
Інвестиції в цінні папери	5	529 164	165 319
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		131	131
Основні засоби та нематеріальні активи	7	51 659	50 731
Інвестиційна нерухомість	8	42 737	43 144
Інші активи	9	2 230	1 837
УСЬОГО АКТИВІВ		626 801	263 238
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Кошти банків	10	83 204	596
Кошти клієнтів	11	296 544	40 314
Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток		2 859	903
Інші зобов'язання	12	9 932	9 599
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		392 539	51 412
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	13	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		27 562	5 126
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		234 262	211 826
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		626 801	263 238



Заверджено до випуску та підписано:

Ю.І. Пташоваті
Голова Правління

25 липня 2018 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

25 липня 2018 року

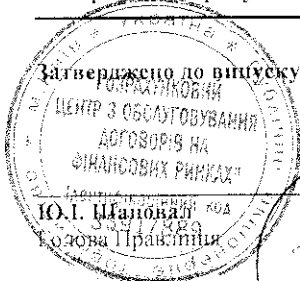
Примітки на сторінках 7-18 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі
станом на 30 червня 2018 року
(у тисячах українських гривень)

Примітки	Статутний капітал	Резервні та інші фонди	Нерозподілений прибуток/ (непокритий збиток)	Усього власного капіталу
31 грудня 2016 року	153 100	-	(404)	152 696
Прибуток за відповідний проміжний період	-	-	432	432
30 червня 2017 року	153 100	-	28	153 128
31 грудня 2017 року	206 700	-	5 126	211 826
Прибуток за відповідний проміжний період	-	-	22 436	22 436
30 червня 2018 року	206 700	-	27 562	234 262

Затверджено до виходу та підписано:



25 липня 2018 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

25 липня 2018 року

Примітки на сторінках 7-18 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів
станом на 30 червня 2018 року
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	30 червня 2018 року	30 червня 2017 року
Грошові кошти від операційної діяльності			
Прибуток/(збиток) до оподаткування		27 492	648
Коригування			
Знос та амортизація (включаючи амортизацію інвестиційної нерухомості)	7.8	1 335	1 218
Чисте збільшення/(зменшення) резервів під зпечення активів		60	57
Амортизація дисконту/(премії)		910	-
Результат операцій із фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток		265	-
Зміна в нарахованих доходах		(1 956)	(297)
Зміна в нарахованих витратах		333	786
Інший рух коштів, що не є грошовим		296	(252)
Чистий грошовий потік від операційної діяльності до змін в операційних активах та зобов'язаннях		28 735	2 160
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте зменшення/(збільшення) інших активів		(767)	(100)
Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків		82 608	71 247
Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів		256 230	143 061
Чисте (зменшення)/збільшення інших зобов'язань		-	31 065
Чисті грошові кошти, що використані в операційній діяльності до сплати податку на прибуток		366 806	247 432
Податок на прибуток, що сплачений		(3 146)	(216)
Чисті грошові кошти, що використані в операційній діяльності		363 660	247 217
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання цінних паперів		(363 000)	24 041
Придбання основних засобів	7	(892)	(304)
Надходження від реалізації основних засобів		-	6
Придбання та капіталізація нематеріальних активів	7	(964)	(186)
Чисті грошові кошти, що отримані від/(використані в) інвестиційної діяльності		(364 856)	23 557
Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів		(1 196)	270 774
ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на початок періоду	4	2 076	2 331
ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на кінець періоду	4	880	273 105



Затверджено та підписано:

Ю.І. Пашовий
Голова Правління

25 липня 2018 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

25 липня 2018 року

Примітки на сторінках 7-18 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про банк

Проміжну скорочену фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» (далі – ПАТ «Розрахунковий центр» або «Банк») за шестимісячний період, що закінчився 30 червня 2018 року, затверджено до випуску 27 липня 2018 року.

Місцезнаходження Банку. Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г

Країна, у якій зареєстровано Банк. Україна

Найменування та місцезнаходження материнської компанії, найменування найбільшої материнської компанії групи. ПАТ «Розрахунковий центр» не входить до складу зареєстрованої банківської групи і, відповідно, не має материнського банку. Проте, відповідно до Закону України «Про банки і банківську діяльність», Банк є дочірньою компанією по відношенню до Національного банку України (м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9), який є власником 83,55% статутного капіталу Банку.

Організаційно-правова форма Банку: Публічне акціонерне товариство.

Опис характеру операцій Банку та його основних видів діяльності. ПАТ «Розрахунковий центр» – інфраструктурний елемент фінансового ринку України, створення якого передбачено нормами Закону України «Про депозитарну систему України». ПАТ «Розрахунковий центр» утворено на базі Приватного акціонерного товариства «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» (далі – ПрАТ «ВДЦП»).

Виключною компетенцією ПАТ «Розрахунковий центр» є проведення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів, вчинених на фондовій біржі та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом «поставка цінних паперів проти оплати».

ПАТ «Розрахунковий центр» забезпечує виплату доходу за цінними паперами, номінальної вартості при погашенні цінних паперів та при здійсненні емітентом інших корпоративних операцій, у тому числі за тими цінними паперами, що розміщені та обертаються за межами України.

ПАТ «Розрахунковий центр» має статус банку та для забезпечення виконання вимог Закону України «Про депозитарну систему України» отримав Банківську ліцензію на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, Генеральну ліцензію на здійснення валютних операцій №271 від 30 вересня 2013 року у порядку, встановленому Національним банком України, та ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – клірингової діяльності.

ПАТ «Розрахунковий центр» має сучасну інфраструктуру, яка забезпечує ефективне виконання всього спектру послуг. Інфраструктура передбачає наявність відповідного технологічного приміщення, належних засобів зв'язку, засобів захисту інформації, сучасного програмно-технологічного комплексу.

ПАТ «Розрахунковий центр» забезпечує здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом «поставка цінних паперів проти оплати». Для здійснення таких розрахунків, Розрахунковий центр відкриває та веде грошові рахунки учасників фондового ринку, а також здійснює кліринг за договорами щодо цінних паперів, у відповідності до вимог закону, Положення про клірингову діяльність та внутрішніх документів.

Види діяльності Банку за КВЕД-2010:

- 64.19 Інші види грошового посередництва;
- 58.29 Видання іншого програмного забезпечення;
- 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

Банк проводить банківські операції, передбачені його Статутом, на підставі банківської ліцензії та інших ліцензій і дозволів.

На підставі банківської ліцензії №271 від 6 вересня 2013 року Банк має право надавати банківські послуги визначені частиною третьою статті 47 Закону України «Про банки та банківську діяльність», а саме:

- 1) залучення у вклади (депозити) коштів від необмеженого кола юридичних і фізичних осіб;
- 2) відкриття та ведення поточних (кореспондентських) рахунків клієнтів;
- 3) розміщення залучених у вклади (депозити), у тому числі на поточні рахунки, коштів від свого імені, на власних умовах та на власний ризик.

На підставі генеральної ліцензії на здійснення валютних операцій № 271 від 30 вересня 2013 року Банк має право здійснювати наступні валютні операції:

- 1) неторговельні операції з валютними цінностями;
- 2) ведення рахунків клієнтів (резидентів і нерезидентів) в іноземній валюті та клієнтів-нерезидентів у грошовій одиниці України;
- 3) ведення кореспондентських рахунків банків (резидентів і нерезидентів) в іноземній валюті;
- 4) ведення кореспондентських рахунків банків (нерезидентів) у грошовій одиниці України;

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про банк (продовження)

- 5) відкриття кореспондентських рахунків в уповноважених банках України в іноземній валюті та здійснення операцій за ними;
- 6) відкриття кореспондентських рахунків у банках (нерезидентах) в іноземній валюті та здійснення операцій за ними;
- 7) торгівля іноземною валютою на валютному ринку України (за винятком операцій з готівковою іноземною валютою та чеками (купівля, продаж, обмін), що здійснюються в касах і пунктах обміну іноземної валюти банків і агентів);
- 8) торгівля іноземною валютою на міжнародних ринках.

Банк має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АЕ №263463 від 3 жовтня 2013 року на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – клірингової діяльності. Банк при провадженні клірингової діяльності може виступати учасником біржових торгів без ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами.

Клірингова діяльність Банку включає:

- 1) діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;
- 2) облік прав та зобов'язань учасників клірингу, їх клієнтів та Центрального контрагента (якщо кліринг здійснюється за участю Центрального контрагента) за правочинами щодо цінних паперів, облік інформації про кошти, цінні папери, що заблоковані для виконання цих правочинів, а також облік внесків учасників клірингу до гарантійного фонду;
- 3) підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;
- 4) виконання функцій Центрального контрагента;
- 5) створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

Банк, крім надання фінансових послуг, має право здійснювати також діяльність щодо:

- інвестицій;
- випуску власних цінних паперів;
- надання консультативних та інформаційних послуг щодо банківських та інших фінансових послуг.

Банк з метою виконання функцій Центрального контрагента також може здійснювати:

- професійну діяльність на фондовому ринку – брокерську діяльність;
- професійну діяльність на фондовому ринку – дилерську діяльність.

Відповідно до Рішення комісії з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайта) платіжних систем, затвердженого постановою Правління Національного банку України №215 від 8 травня 2015 року, Банку було обмежено здійснення операцій щодо:

- розміщення коштів на кореспондентських рахунках в національній валюті в інших банках (крім кореспондентського рахунку в Національному банку України);
- розміщення коштів в інших банках шляхом надання кредитів, розміщення депозитів;
- придбання цінних паперів (крім операцій з казначейськими та іншими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, та цінними паперами, емітованими Національним банком України).

Станом на 30 червня 2018 року дане обмеження було чинним.

Стратегічна мета Банку. Стратегічною метою Банку є досягнення позицій фінансово стійкого Банку, сфокусованого на наданні банківських послуг високого рівня якості і технологічності цільовим групам клієнтів, а також власний розвиток та отримання прибутку.

Дата звітності та звітний період. Станом на кінець дня 30 червня 2018 року. Звітний період 1 січня 2018 року – 30 червня 2018 року.

Валюта звітності. Українська гривня. Банк веде свої бухгалтерські записи в українській гривні. На основі економічної сутності операцій та обставин діяльності Банк визначив українську гривню в якості функціональної валюти. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж національна, розглядаються як операції в іноземних валютах. Валютою подання фінансової звітності також визначена українська гривня.

Одиниця виміру. Тисяча гривень (якщо не вказано інше).

Участь Банку у Фонді гарантування вкладів фізичних осіб. Станом на 30 червня 2018 року (на кінець дня) Банк зареєстрований як учасник Фонду гарантування вкладів фізичних осіб 12 вересня 2013 року за номером 233, про що отримано свідоцтво учасника Фонду гарантування вкладів фізичних осіб за номером 224.

Частка керівництва в акціях Банку. Частка керівництва в статутному капіталі Банку відсутня (керівництво не володіє акціями Банку).

Істотна участь у Банку. Згідно з даними реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ «Розрахунковий центр» власником істотної участі у Банку є Національний Банк України, код ЄДРПОУ 00032106, місцезнаходження: м. Київ.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про банк (продовження)

вул. Інститутська, буд. 9, що володіє 172 696 штук простих іменних акцій Банку, що становить 83,55 % від загальної кількості акцій.

Частка в статутному капіталі іноземних інвесторів. Банк не є банком з іноземним капіталом.

Будь-які зміни в цій інформації, що відбулися порівняно з попередньою датою балансу. За звітний проміжний період станом на кінець дня 30 червня 2018 року суттєвих змін у зазначеній інформації не відбувалося. У звітному проміжному періоді не діяли ніякі обмеження щодо володіння активами Банку.

Ця окрема фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Банку 25 липня 2018 року.

2. Операційне середовище

Протягом останніх років Україна знаходилась у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. У 2016-2018 роках триває збройний конфлікт із сепаратистами у окремих районах Луганської та Донецької областей. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти щодо основних іноземних валют, зменшення ВВП, неліквідності та волатильності фінансових ринків.

У першому півріччі 2018 року українська економіка продовжувала відновлюватись від економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до поступового зростання реального ВВП і стабілізації національної валюти. Український ВВП за період січень-березень 2018 року зріс на 3,1% у порівнянні з аналогічним періодом 2017 року. Світовий банк оповив свій прогноз по Україні і зазначає, що за підсумками першого півріччя 2018 року ВВП України за 12 місяців 2018 року складе більше \$120 млрд.

Сприятливі макроекономічні тенденції забезпечили стабільну роботу банківського сектору. Банківський сектор працював у першому півріччі 2018 року без помітних потрясінь, макроекономічна ситуація була сприятливою завдяки вищим темпам економічного зростання, відсутності шоків на валютному ринку та подальшому уповільненню інфляції. За оцінками Національного банку за останні півроку знизилася кредитний ризик та ризик прибутковості банківського сектору. Ризик ліквідності залишається низьким.

3. Основи подання фінансової звітності

Ця окрема проміжна фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за шестимісячний період, що завершився 30 червня 2018 року в доповнення до консолідованої фінансової звітності Банку згідно з МСФЗ, для подання до Національного банку України на виконання вимог Інструкції про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України, затвердженої Постановою Правління Національного банку України №373, 10 листопада 2011 року, із змінами та доповненнями. Ця окрема проміжна фінансова звітність повинна розглядатись разом із консолідованою фінансовою звітністю, яка може бути отримана на офіційному сайті Банку.

Ця окрема проміжна фінансова звітність підготовлена на основі припущення щодо здатності Банку продовжувати свою діяльність на безперервній основі і що Банк продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво має намір у подальшому продовжувати діяльність Банку в Україні. На думку Керівництва, застосування припущення щодо здатності Банку продовжувати свою діяльність на безперервній основі є доречним.

Як зазначено у Примітці 1, у травні 2015 року Національний банк України суттєво обмежив перелік активних операцій, здійснення яких дозволене Банку. Станом на 30 червня 2018 року дане обмеження лишалося чинним.

Ця фінансова звітність була складена на основі принципу первісної вартості.

Ця фінансова звітність вклучає лише звітність Банку за проміжний період, що закінчився 30 червня 2018 року. Банк також складає консолідовану фінансову звітність.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кошти в Національному банку України	880	1 984
Кореспондентські рахунки, депозити та кредити овернайт у банках України	86	118
Резерви за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках	(86)	(26)
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	880	2 076

Станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів, розміщених на кореспондентському рахунку в Національному банку України, та коштів, розміщених на кореспондентських рахунках в інших банках.

Станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року кореспондентські рахунки відкриті в одному банку.

Станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року грошові кошти та їх еквіваленти непрострочені. Кредитна якість коштів, розміщених в Національному банку України, обмежена суверенним рейтингом України станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року.

5. Інвестиції в цінні папери

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	448 815	165 319
Облігації внутрішньої державної позики (ОВДП)	80 614	-
Уцінка ОВДП	(265)	-
Усього депозитних сертифікатів, емітованих Національним банком України та ОВДП, за мінусом резервів під знецінення	529 164	165 319

Станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП, непрострочені. Кредитна якість депозитних сертифікатів, емітованих Національним банком України та ОВДП, обмежена суверенним рейтингом України станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року.

6. Інвестиції в дочірні компанії

Станом на 30 червня 2018 року Банк мав інвестиції в наступні дочірні компанії.

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності/акцій, які беруть участь у голосуванні, (%)		Вид діяльності
		30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року	
ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» (дочірнє підприємство)	Україна	96,875%	96,875%	Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем
ДП «Технічний центр «МФС» (дочірнє підприємство)	Україна	96,875%	96,875%	Розробка програмного забезпечення

У 2015 році Банк визнав знецінення інвестицій в дочірні компанії у сумі, що дорівнювала її балансовій вартості. Відповідно, станом на 30 червня 2018 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії Банку дорівнювала нулю.

Станом на кінець дня 30 червня 2018 року ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» володіло 100% статутного капіталу ДП «Технічний центр «МФС».

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

7. Основні засоби та нематеріальні активи

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інстру-менти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші матеріальні засоби	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2016 року	5 025	83 073	947	143	61	252	-	242	5 295
Первісна вартість	5 025	89 813	4 833	831	1 808	741	769	242	111 003
Знос на кінець звітнього періоду (на початок звітнього періоду)	-	(6 740)	(3 886)	(688)	(1 747)	(489)	(769)	-	(15 965)
Надходження	-	-	689	-	58	-	50	148	1 092
Капітальні інвестиції на добування основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	-	123	-	-	14	-	-	1 206
Вибуття	-	-	(5)	(84)	-	(3)	-	(390)	(931)
Вибуття первісної вартості	-	-	(169)	(636)	(146)	(8)	(46)	(390)	(2 162)
Вибуття зносу	-	-	164	552	146	5	46	-	1 231
Амортизаційні відрахування	-	(812)	(323)	(39)	(31)	(40)	(50)	-	(1 840)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість)	-	(46 446)	-	-	-	-	-	-	(46 446)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос)	-	2 612	-	-	-	-	-	-	2 612
Балансова вартість на 31 грудня 2017 року	5 025	38 427	1 431	20	88	223	-	-	5 517
Первісна вартість	5 025	43 367	5 476	195	1 720	747	773	-	64 693
Знос на кінець звітнього періоду	-	(4 940)	(4 045)	(175)	(1 632)	(524)	(773)	-	(13 962)
Надходження	-	-	-	-	-	55	-	-	55
Капітальні інвестиції на добування основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	248	-	-	-	42	-	547	1 801
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття зносу	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	(379)	(198)	(11)	(12)	(22)	-	-	(928)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 30 червня 2018 року	5 025	38 296	1 233	9	76	298	-	547	6 175
Первісна вартість	5 025	43 615	5 476	195	1 720	844	773	547	66 549
Знос на кінець звітнього періоду	-	(5 319)	(4 243)	(186)	(1 644)	(546)	(773)	-	(14 890)

НАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

7. Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)

Банк станом на 30 червня 2018 року не має:

- основних засобів, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;
- оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;
- основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;
- основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо);
- нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Дані цієї примітки використовуються для заповнення Проміжного скороченого звіту про фінансовий стан.

8. Інвестиційна нерухомість

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Нервісна вартість	46 446	46 446
Знос на кінець звітного періоду	(3 709)	(3 302)
Балансова вартість на кінець звітного періоду	42 737	43 144

9. Інші активи

Таблиця 9.1. Інші активи

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	678	865
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	57	60
Нараховані доходи від оперативного лізингу	331	208
Прострочені нараховані доходи	75	72
Передоплата за послуги та товари	81	338
Витрати майбутніх періодів	1 226	289
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	4	5
Аванси працівникам на відрядження	42	-
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	136	90
Резерв під інші активи	(400)	(90)
Усього інших активів за мінусом резервів	2 230	1 837

Таблиця 9.2. Аналіз зміни резерву під знецінення інших активів за шестимісячний період, що закінчився 30 червня 2018 року

Рух резервів	Дебіторська заборгованість з придбання активів	Передоплата за послуги	Нараховані несплачені доходи	Усього
Залишок станом на початок періоду	-	(1)	(89)	(90)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	-	(320)	10	(310)
Залишок станом на кінець періоду	-	(321)	(79)	(400)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

9. Інші активи (продовження)

Таблиця 9.3. Аналіз зміни резерву під знецінення інших активів за шестимісячний період, що закінчився 30 червня 2017 року

Рух резервів	Дебіторська заборгованість з придбання активів	Передоплата за послуги	Нараховані несплачені доходи	Усього
Залишок станом на початок періоду	(2)	(18)	(180)	(200)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	2	13	(104)	(88)
Залишок станом на кінець періоду	-	(5)	(284)	(288)

10. Кошти банків

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кошти банків в розрахунках	82 987	113
Кореспондентські рахунки та депозити овернайт інших банків	217	483
Усього коштів банків	83 204	596

Станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року Банк не мав невиконаних зобов'язань за основною сумою боргу та процентів за ним, не надавав в заставу активи для забезпечення своїх зобов'язань за отриманими коштами від інших банків.

Сума нарахованих і несплачених витрат за коштами банків станом на 30 червня 2018 року та 31 грудня 2017 року відсутня.

11. Кошти клієнтів

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Поточні рахунки	283 758	10 681
Кошти клієнтів в розрахунках	12 786	29 633
Усього коштів клієнтів	296 544	40 314

Сума нарахованих і несплачених витрат за коштами клієнтів станом на 30 червня 2018 та 31 грудня 2017 року відсутня.

12. Інші зобов'язання

	30 червня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кредиторська заборгованість за цінними паперами	6 129	6 439
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	1 641	1 478
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку	200	98
Кредиторська заборгованість за послуги	30	-
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	277	209
Доходи майбутніх періодів	796	503
Інші зобов'язання	-	13
Резерви за зобов'язаннями	859	859
Усього інших зобов'язань	9 932	9 599

НАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

12. Інші зобов'язання (продовження)

Станом на 30 червня 2018 року резерви за зобов'язаннями сформовані Банком за справою, що знаходиться у провадженні судів за майновими вимогами до Банку. Зазначена справа є трудовим спором про визнання звільнення з посади працівника Банку незаконним, поновлення на посаді та стягнення з Банку на користь працівника середньої заробітної плати за час вимушеного прогулу, а також стягнення моральної шкоди.

У зв'язку з тим, що Банк оцінює ризик програшу даної справи, як високий, в результаті чого можуть бути понесені суттєві збитки. Банком було сформовано резерв під ймовірні судові зобов'язання згідно МСФЗ 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи».

13. Статутний капітал, резерви та інші фонди

Станом на 30 червня 2018 року статутний капітал Банку був поділений на 206 700 простих іменних акцій у бездокументарній формі існування, номінальною вартістю 1 000 гривень кожна. Усі акції повністю сплачені. Прості іменні акції надають їх власникам однакові права. Обмеження за акціями відсутні. Опціони та контракти з продажу відсутні. Станом на 30 червня 2018 року всі акції Банку, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

Одна акція дає право її власникові на один голос під час вирішення питань на Загальних зборах акціонерів Банку, право на отримання дивідендів в розмірі, визначеному на щорічних Загальних зборах акціонерів, право на отримання частини майна Банку у разі його ліквідації пропорційно вартості акцій, що належать акціонерам, та інші права, встановлені Статутом Банку та законодавством України.

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 червня 2018 року викуп акцій у акціонерів не відбувся і дивіденди не оголошувалися.

За час існування Банку рішення про зменшення розміру статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до законодавства України, банки зобов'язані формувати резервний фонд для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резерв формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Банком після сплати податків.

Відрахування до резервного фонду має бути не менше 5% від прибутку Банку до досягнення резервним фондом 25% розміру регулятивного капіталу Банку. В квітні 2016 року Рішенням Загальних зборів учасників резервний фонд Банку у сумі 26 391 тис. грн. був направлений на покриття збитків. Станом на 30 червня 2018 року резервний фонд Банку не сформований.

14. Процентні доходи та витрати

	30 червня 2018	30 червня 2017
ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:		
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	30 204	9 587
Облігації внутрішньої державної позики	2 745	-
Усього процентних доходів	32 949	9 587
ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:		
Поточні рахунки	(13)	-
Усього процентних витрат	(13)	-
Чистий процентний дохід	32 936	9 587

Інформація про процентні доходи, що виникають за операціями зі зв'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

15. Комісійні доходи та витрати

	30 червня 2018	30 червня 2017
КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:		
Розрахунково-касові операції	377	394
Усього комісійних доходів	377	394
КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:		
Розрахунково-касові операції	(18)	(53)
Усього комісійних витрат	(18)	(53)
Чистий комісійний дохід	359	341

Інформація про комісійні доходи, що виникають за операціями зі зв'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

16. Інші операційні доходи

	30 червня 2018	30 червня 2017
Штрафи, пені отримані	11	3
Дохід від операційного лізингу (оренди)	1 459	1 382
Дохід від вибуття основних засобів та нематеріальних активів	-	5
Компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем	181	83
Інші доходи	25	-
Усього операційних доходів	1 676	1 473

Інформація про інші операційні доходи, що виникають за операціями зі зв'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

17. Адміністративні та інші операційні витрати

	Примітки	30 червня 2018	30 червня 2017
Витрати на підготовку кадрів		-	(10)
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні		(1 681)	(1 060)
Інші експлуатаційні послуги		(1 173)	(857)
Сплата інших податків та зборів платежів, крім податку на прибуток		(197)	(228)
Витрати на охорону		(425)	(390)
Професійні послуги		(877)	(661)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)		(140)	(91)
Інші витрати, пов'язані з основними засобами		-	(7)
Витрати на маркетинг та рекламу		-	(6)
Витрати із страхування		-	(2)
Інші		(361)	(183)
Усього адміністративних та інших операційних витрат		(4 854)	(3 495)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

17. Адміністративні та інші операційні витрати (продовження)

Інші витрати за шестимісячний звітний період, що завершився 30 червня 2018 включають наступне:

- витрати на сплату членських внесків – 25 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 14 тис. грн;
- витрати на пошук орендарів - 75 тис. грн.;
- господарські витрати – 38 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 21 тис. грн;
- витрати на брокерське обслуговування – 136 тис. грн.;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 14 тис. грн.;
- витрати на отримання ліцензій – 5 тис. грн.
- витрати на відрядження - 26 тис. грн.
- інші витрати - 7 тис. грн.

Інші витрати за шестимісячний звітний період, що завершився 30 червня 2017 включають наступне:

- витрати на отримання ліцензій – 5 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 14 тис. грн;
- господарські витрати – 66 тис. грн;
- витрати на паливно-мастильні матеріали – 39 тис. грн;
- витрати на сплату членських внесків – 22 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 14 тис. грн;
- витрати на відрядження – 7 тис. грн.
- інші витрати – 16 тис. грн.

Інформація про адміністративні та інші операційні витрати, що виникають за операціями зі зв'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

18. Витрати з податку на прибуток

	30 червня 2018	30 червня 2017
Поточний податок на прибуток	(5 056)	(216)
Усього витрати податку на прибуток	(5 056)	(216)

19. Прибуток/(збиток) на одну просту та привілейовану акцію

	30 червня 2018	30 червня 2017
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій банку	22 436	432
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)	206.7	153.1
Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	108.54	2.82

Чистий прибуток на одну просту акцію та скоригований чистий прибуток на одну просту акцію, які повинні подаватись у звітності в гривнях з точністю до сотих (в копійках) за шестимісячний період, що завершився 30 червня 2018 року становлять **108.54** грн.

Чистий прибуток на одну просту акцію та скоригований чистий прибуток на одну просту акцію, які повинні подаватись у звітності в гривнях з точністю до сотих (в копійках), за шестимісячний період, що завершився 30 червня 2017 року становив **2.82** грн.

20. Потенційні зобов'язання банку

а) Розгляд справ у суді

В ході звичайного ведення операцій Банк виступає стороною різних судових процесів та спорів. Станом на 30 червня 2018 року Банк не має потенційних зобов'язань, окрім тих, що відображені в окремому звіті про фінансовий стан. Станом на 31 грудня 2017 року Банк мав потенційні зобов'язання, що пов'язані з розглядом справ у суді, в яких Банк виступав в якості відповідача на загальну суму 859 тис. грн.

Станом на 30 червня 2018 року Банк оцінює ризик програшу даної справи, як високий, за якою сформовано резерв за зобов'язаннями на загальну суму 859 тис. грн.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2018 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

20. Потенційні зобов'язання банку (продовження)

б) Можливість виникнення потенційних податкових зобов'язань

Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється. Податкове законодавство є часто невизначеним, може мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати значні штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що він виконує всі вимоги чинного податкового законодавства. Проте не може існувати впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідності Банку чинному податковому законодавству і не застосують штрафні санкції. У цій окремій фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафних санкціях, пов'язаних з оподаткуванням.

в) Зобов'язання з капітальних вкладень

Станом на кінець дня 30 червня 2018 року Банк не укладав договорів, що передбачають зобов'язання за капітальними інвестиціями, пов'язаними з реконструкцією будівель, придбанням основних засобів та нематеріальних активів. Тобто зобов'язання з капітальних вкладень на звітну дату відсутні.

г) Зобов'язання оперативного лізингу (оренди)

Станом на кінець дня 30 червня 2018 року Банк не виступав орендарем за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

д) Зобов'язання, що пов'язані з кредитуванням

Станом на 30 червня 2018 року Банк не мав зобов'язань, що пов'язані з кредитуванням.

е) Активи, надані в заставу, та активи в заставі, щодо яких передбачені обмеження, пов'язані з володінням, користуванням та розпорядженням ними

Станом на кінець дня 30 червня 2018 року Банк не надавав в заставу власні активи та активи, щодо яких передбачені обмеження, пов'язані з володінням, користуванням та розпорядженням ними.

21. Операції з пов'язаними сторонами

Таблиця 21.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2018 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Кошти в інших банках (контрактна процентна ставка 0-0%)	800	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12,5-17%)	448 815	-	-	-
Інші активи	2	1	-	7
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-0%)	-	59	-	275 332
Інші зобов'язання	-	6 129	545	-

Таблиця 21.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за шестимісячний період, що завершився 30 червня 2018 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	30 204	-	-	-
Комісійні доходи	1	1	-	5
Інші операційні доходи	2	5	-	5
Адміністративні та інші операційні витрати	26	-	2 337	17

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
станом на 30 червня 2017 року (продовження)
(у тисячах українських гривень)

21. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Таблиця 21.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2017 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Кошти в інших банках (контрактна процентна ставка 0-0%)	273 006	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12-14%)	70 231	-	-	-
Інші активи	2	1	-	1
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-0%)	-	18	-	71
Інші зобов'язання	-	6 931	103	-

Таблиця 21.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за шестимісячний період, що завершився 30 червня 2017 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	9 587	-	-	-
Комісійні доходи	1	2	-	1
Інші операційні доходи	2	6	-	6
Адміністративні та інші операційні витрати	15	-	1 479	-

Таблиця 21.5. Виплати провідному управлінському персоналу

	30 червня 2018 року		30 червня 2017 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	2 268	-	1 479	-
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	-	545	-	378

22. Події після дати балансу

Після 30 червня 2018 року не було інших подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій окремій фінансовій звітності.



С.В. Висітська
Головний бухгалтер

25 липня 2018 року