

**ПРОМІЖНА СКОРОЧЕНА  
ФІНАНSOVA ЗВІТНІСТЬ  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР  
З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ  
НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ»**

**31 березня 2018 року**

## ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

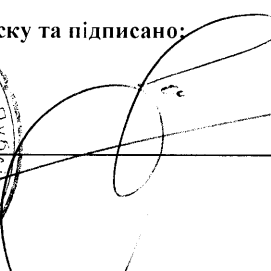

### ЗМІСТ


	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, резервні 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 31 березня 2018 року  
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	31 березня 2018		31 березня 2017	
		на 31 березня 2018	на 31 березня 2018 наростаючим підсумком за рік	на 31 березня 2017	на 31 березня 2017 наростаючим підсумком за рік
Процентні доходи	14	14 275	14 275	4 674	4 674
Процентні витрати		(3)	(3)		
<b>Чистий процентний дохід</b>		<b>14 272</b>	<b>14 272</b>	<b>4 674</b>	<b>4 674</b>
Комісійні доходи	15	190	190	202	202
Комісійні витрати	15	(13)	(13)	(27)	(27)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		3 527	3 527	1 585	1 585
Чистий збиток від операцій із фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток		(210)	(210)	-	-
Чистий прибуток від операцій з іноземною валютою		3	3	4	4
Чистий збиток від переоцінки іноземної валюти		(5)	(5)	1	1
Чистий збиток від зменшення корисності фінансових активів		(482)	(482)	(180)	(180)
Інші операційні доходи	16	763	763	570	570
Витрати на виплати працівникам		(3 543)	(3 543)	(4 657)	(4 657)
Витрати зносу та амортизації		(663)	(663)	(585)	(585)
Адміністративні та інші операційні витрати	17	(1 929)	(1 929)	(1 890)	(1 890)
<b>Прибуток/(збиток) до оподаткування</b>		<b>11 910</b>	<b>11 910</b>	<b>(303)</b>	<b>(303)</b>
Витрати з податку на прибуток	18	(2 242)	(2 242)	-	-
Прибуток/(збиток) від діяльності, що триває		9 668	9 668	(303)	(303)
<b>Прибуток/(збиток) за проміжний період</b>		<b>9 668</b>	<b>9 668</b>	<b>(303)</b>	<b>(303)</b>
<b>Усього сукупного доходу/(збитку) за проміжний період</b>		<b>9 668</b>	<b>9 668</b>	<b>(303)</b>	<b>(303)</b>
<b>ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ</b>					
Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на акцію, в українських гривнях	19	46.77	46.77	(1.98)	(1.98)

Затверджено до випуску та підписано:  
  


  
**С.В. Висоцька**  
 Головний бухгалтер

26 квітня 2018 року

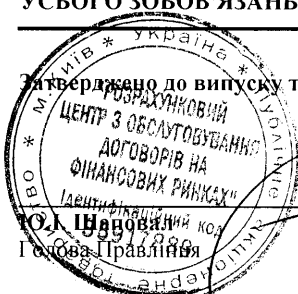
Примітки на сторінках 7-18 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан  
станом на 31 березня 2018 року  
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
<b>АКТИВИ</b>			
Грошові кошти та їх еквіваленти	4	6 509	2 076
Інвестиції в цінні папери	5	469 165	165 319
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		131	131
Основні засоби та нематеріальні активи	7	51 443	43 144
Інвестиційна нерухомість	8	42 941	50 731
Інші активи	9	3 083	1 837
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>573 272</b>	<b>263 238</b>
<b>ЗOBOB'ЯЗАННЯ</b>			
Кошти банків	10	288 107	596
Кошти клієнтів	11	51 590	40 314
Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток		2 242	903
Інші зобов'язання	12	9 839	9 599
<b>УСЬОГО ЗOBOB'ЯЗАНЬ</b>		<b>351 778</b>	<b>51 412</b>
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>			
Статутний капітал	13	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		14 794	5 126
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>221 494</b>	<b>211 826</b>
<b>УСЬОГО ЗOBOB'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>573 272</b>	<b>263 238</b>

Затверджено до випуску та підписано:



Ю.А. Іванова  
Голова Правління

26 квітня 2018 року

С.В. Висоцька  
Головний бухгалтер

26 квітня 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 31 березня 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	-	-	(303)	(303)
31 березня 2017 року	153 100	-	(707)	152 393
31 грудня 2017 року	206 700	-	5 126	211 826
Прибуток за відповідний проміжний період	-	-	9 668	9 668
31 березня 2018 року	206 700	-	14 794	221 494

Затверджено до випуску та підписано:

  
Ю.Г. Шалова  
Голова Правління

26 квітня 2018 року

  
С.В. Висоцька  
Головний бухгалтер

26 квітня 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 31 березня 2018 року  
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	31 березня 2018	31 березня 2017
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>			
Прибуток/(збиток) до оподаткування		11 910	(303)
<b>Коригування</b>			
Знос та амортизація (включаючи амортизацію інвестиційної нерухомості)	7	663	585
Чисте збільшення/(зменшення) резервів під знецінення активів		3	65
Амортизація дисконту/(премії)		(8)	-
Результат операцій із фінансовими інструментами, які обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток		(210)	-
Результат операцій з іноземною валютою		(25)	-
Зміна в нарахованих доходах		(1 515)	(186)
Зміна в нарахованих витратах		234	100
Інший рух коштів, що не є грошовим		490	169
<b>Чистий грошовий потік від операційної діяльності до змін в операційних активах та зобов'язаннях</b>		<b>11 542</b>	<b>430</b>
<b>Зміни в операційних активах та зобов'язаннях</b>			
Чисте зменшення/(збільшення) інших активів		(1 258)	13
Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків		287 511	(434)
Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів		11 276	(9 514)
Чисте (зменшення)/збільшення інших зобов'язань		438	553
<b>Чисті грошові кошти, що використані в операційній діяльності до сплати податку на прибуток</b>		<b>309 509</b>	<b>(8 952)</b>
Податок на прибуток, що сплачений		(904)	(-)
<b>Чисті грошові кошти, що використані в операційній діяльності</b>		<b>308 605</b>	<b>(8 952)</b>
<b>Грошові кошти від інвестиційної діяльності</b>			
Придбання цінних паперів	5	(303 000)	14 156
Придбання основних засобів		(642)	(6)
Надходження від реалізації основних засобів		-	6
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(530)	(30)
<b>Чисті грошові кошти, що отримані від/(використані в) інвестиційної діяльності</b>		<b>(304 172)</b>	<b>14 126</b>
Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів		4 433	5 174
<b>ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на початок періоду</b>	4	<b>2 076</b>	<b>2 331</b>
<b>ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на кінець періоду</b>	4	<b>6 509</b>	<b>7 505</b>



Завідуючий відділом випуску та підписано:

Ю.І. Шаповал  
Голова Правління

26 квітня 2018 року

С.В. Висоцька  
Головний бухгалтер

26 квітня 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 31 березня 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 тримісячний період, що закінчився 31 березня 2018 року, затверджено до випуску 27 квітня 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 31 березня 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 консультаційних 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 31 березня 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 31 березня 2017 року. Звітний період 1 січня 2018 року – 31 березня 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 31 березня 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 31 березня 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 31 березня 2017 року суттєвих змін у зазначеній інформації не відбувалось. У звітному проміжному періоді не діяли ніякі обмеження щодо володіння активами Банку.

Ця окрема фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Банку 27 квітня 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 2016-2017 роках продовжувався збройний конфлікт із сепаратистами у деяких 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 кварталі 2018 року українська економіка продовжувала відновлюватись від економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до поступового зростання реального ВВП і стабілізації національної валюти. Із точки зору торгівлі, економіка переорієнтувалась на ринок Європейського Союзу («ЄС»), що стало результатом підписаної Угоди про асоціацію з ЄС у січні 2016 року, яка створила Поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі («ПВЗВТ»). За цією угодою Україна зобов'язалась гармонізувати свої правила, норми та стандарти торгівлі з відповідними положеннями ЄС, поступово зменшувати імпорتنі мита для товарів із країн-членів ЄС та відмінити експортні мита протягом 10-річного перехідного періоду. Впровадження ПВЗВТ розпочалось із 1 січня 2017 року і продовжується до цього часу.

У березні 2015 року Україна підписала угоду про чотирирічну програму розширеного фінансування (ПРФ) із Міжнародним валютним фондом (МВФ), яка триватиме до березня 2019 року. Загальна сума за програмою становить 17.5 мільярда доларів США, з яких на цей час Україна отримала лише 8.7 мільярда доларів США. У вересні 2017 року Україна успішно випустила єврооблігації на суму 3 мільярда доларів США, із яких 1.3 мільярда доларів США становить нове фінансування, а решта суми призначена для рефінансування облігацій, які підлягають погашенню у 2019 році. НБУ очікує, що Україна отримає іще 3.5 мільярда доларів США від МВФ у 2018 році. Щоб отримати наступні транші, уряд України повинен впровадити певні ключові реформи, включно з такими сферами як пенсійна система, антикорупційне законодавство та приватизація.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, великою мірою, від успіху українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації на разі складно передбачити.

### 3. Основи подання фінансової звітності

Ця окрема проміжна фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за тримісячний період, що завершився 31 березня 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 31 березня 2018 року дане обмеження лишалось чинним.

Ця фінансова звітність була складена на основі принципу первісної вартості.

Ця фінансова звітність включає лише звітність Банку за проміжний період, що закінчився 31 березня 2018 року. Банк також складає консолідовану фінансову звітність.

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності  
станом на 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)**

**4. Грошові кошти та їх еквіваленти**

	<b>31 березня 2018 року</b>	<b>31 грудня 2017 року</b>
Кошти в Національному банку України	6 405	1 984
Кореспондентські рахунки, депозити та кредити овернайт у банках України	133	118
Резерви за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках	(29)	(26)
<b>Усього грошових коштів та їх еквівалентів</b>	<b>6 509</b>	<b>2 076</b>

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

Станом на 31 березня 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 31 березня 2018 року та 31 грудня 2017 року.

**5. Інвестиції в цінні папери**

	<b>31 березня 2018 року</b>	<b>31 грудня 2017 року</b>
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	448 618	165 319
Облігації внутрішньої державної позики (ОВДП)	20 757	-
Уцінка ОВДП	(210)	-
<b>Усього депозитних сертифікатів, емітованих Національним банком України та ОВДП, за мінусом резервів під знецінення</b>	<b>469 165</b>	<b>165 319</b>

Станом на 31 березня 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 31 березня 2018 року та 31 грудня 2017 року.

**6. Інвестиції в дочірні компанії**

Станом на 31 березня 2018 року Банк мав інвестиції в наступні дочірні компанії.

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності/акцій, які беруть участь у голосуванні, (%)		Вид діяльності
		31 березня 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 інвестиції в дочірні компанії у сумі, що дорівнювала її балансовій вартості. Відповідно, станом на 31 березня 2017 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії Банку дорівнювала нулю.

Станом на кінець дня 31 березня 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 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)

7. Основні засоби та нематеріальні активи

	Балансова вартість на 31 грудня 2016 року					Балансова вартість на 31 грудня 2017 року					Балансова вартість на 31 березня 2018 року									
	Земельні Ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші матеріальні необоротні активи	Інші матеріальні необоротні активи	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Усього	Земельні Ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші матеріальні необоротні активи	Інші матеріальні необоротні активи	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Усього
Первісна вартість	5 025	83 073	947	143	61	252	-	242	5 295	95 038	5 025	83 073	947	143	61	252	-	242	5 295	95 038
Знос на кінець попереднього періоду (на початок звітного періоду)	-	(6 740)	(3 886)	(688)	(1 747)	(489)	(769)	-	(1 646)	(15 965)	-	(6 740)	(3 886)	(688)	(1 747)	(489)	(769)	-	(1 646)	(15 965)
Надходження	-	-	689	-	58	-	50	148	147	1 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції на добутову основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	-	123	-	-	14	-	-	1 069	1 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 206
Вибуття:	-	-	(5)	(84)	-	(3)	-	(390)	(449)	(931)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(931)
Вибуття первісної вартості	-	-	(169)	(636)	(146)	(8)	(46)	(390)	(767)	(2 162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 162)
Вибуття зносу	-	-	164	552	146	5	46	-	318	1 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 231
Амортизаційні відрахування	-	(812)	(323)	(39)	(31)	(40)	(50)	-	(545)	(1 840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 840)
Переведення до групи «Інвестиціями на нерухомість» (первісна вартість)	-	(46 446)	-	-	-	-	-	-	-	(46 446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46 446)
Переведення до групи «Інвестиціями на нерухомість» (знос)	-	2 612	-	-	-	-	-	-	-	2 612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2017 року</b>	<b>5 025</b>	<b>38 427</b>	<b>1 431</b>	<b>20</b>	<b>88</b>	<b>223</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 517</b>	<b>50 731</b>	<b>5 025</b>	<b>38 427</b>	<b>1 431</b>	<b>20</b>	<b>88</b>	<b>223</b>	<b>-</b>	<b>642</b>	<b>5 900</b>	<b>51 443</b>
Первісна вартість	5 025	43 367	5 476	195	1 720	747	773	-	7 390	64 693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 693
Знос на кінець звітного періоду	-	(4 940)	(4 045)	(175)	(1 632)	(524)	(773)	-	(1 873)	(13 962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 962)
Надходження	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції на добутову основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	642	530	1 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 172
Вибуття:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття зносу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до групи «Інвестиціями на нерухомість» (первісна вартість)	-	(189)	(101)	(6)	(6)	(11)	-	-	(147)	(460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(460)
Переведення до групи «Інвестиціями на нерухомість» (знос)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 березня 2018 року</b>	<b>5 025</b>	<b>38 238</b>	<b>1 330</b>	<b>14</b>	<b>82</b>	<b>212</b>	<b>-</b>	<b>642</b>	<b>5 900</b>	<b>51 443</b>	<b>5 025</b>	<b>38 238</b>	<b>1 330</b>	<b>14</b>	<b>82</b>	<b>212</b>	<b>-</b>	<b>642</b>	<b>5 900</b>	<b>51 443</b>
Первісна вартість	5 025	43 367	5 476	195	1 720	747	773	642	7 920	65 865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 865
Знос на кінець звітного періоду	-	(5 129)	(4 146)	(181)	(1 638)	(535)	(773)	-	(2 020)	(14 422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14 422)

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності станом на 31 березня 2018 року (продовження)**  
(у тисячах українських гривень)

**7. Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)**

Банк станом на 31 березня 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**

	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
Первісна вартість	46 446	46 446
Знос на кінець звітного періоду	(3 505)	(3 302)
<b>Балансова вартість на кінець звітного періоду</b>	<b>42 941</b>	<b>43 144</b>

**9. Інші активи**

Таблиця 9.1. Інші активи

	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	1 090	865
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	59	60
Нараховані доходи від оперативного лізингу	249	208
Прострочені нараховані доходи	274	72
Передоплата за послуги	1 397	338
Витрати майбутніх періодів	457	289
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	7	5
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	119	90
Резерв під інші активи	(569)	(90)
<b>Усього інших активів за мінусом резервів</b>	<b>3 083</b>	<b>1 837</b>

Таблиця 9.2. Аналіз зміни резерву під знецінення інших активів за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2018 року

	Дебіторська заборгованість з придбання активів	Передоплата за послуги	Нараховані несплачені доходи	Усього
<b>Рух резервів</b>				
Залишок станом на початок періоду	-	(1)	(89)	(90)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	-	(446)	(33)	(479)
<b>Залишок станом на кінець періоду</b>	<b>-</b>	<b>(447)</b>	<b>(122)</b>	<b>(569)</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності  
станом на 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)

**9. Інші активи (продовження)**

Таблиця 9.3. Аналіз зміни резерву під знецінення інших активів за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2017 року

	Дебіторська заборгова- ність з придбання активів	Передоплата за послуги	Нараховані несплачені доходи	Усього
<b>Рух резервів</b>				
Залишок станом на початок періоду	(2)	(18)	(180)	(200)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	(27)	(20)	(68)	(115)
<b>Залишок станом на кінець періоду</b>	<b>(29)</b>	<b>(38)</b>	<b>(248)</b>	<b>(315)</b>

**10. Кошти банків**

	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кошти банків в розрахунках	316	113
Кореспондентські рахунки та депозити овернайт інших банків	287 791	483
<b>Усього коштів банків</b>	<b>288 107</b>	<b>596</b>

Станом на 31 березня 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 31 березня 2018 року та 31 грудня 2017 року відсутня.

**11. Кошти клієнтів**

	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
Поточні рахунки	16 183	10 681
Кошти клієнтів в розрахунках	35 407	29 633
<b>Усього коштів клієнтів</b>	<b>51 590</b>	<b>40 314</b>

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

**12. Інші зобов'язання**

	31 березня 2018 року	31 грудня 2017 року
Кредиторська заборгованість за цінними паперами	6 289	6 439
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	1 655	1 478
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками банку	180	98
Кредиторська заборгованість за послуги	5	-
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	186	209
Доходи майбутніх періодів	660	503
Інші зобов'язання	5	13
Резерви за зобов'язаннями	859	859
<b>Усього інших зобов'язань</b>	<b>9 839</b>	<b>9 599</b>

## ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності  
станом на 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)

### 12. Інші зобов'язання (продовження)

Станом на 31 березня 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 31 березня 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 31 березня 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 акціонерів, та інші права, встановлені Статутом Банку та законодавством України.

Протягом проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2018 року викуп акцій у акціонерів не відбувався 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 31 березня 2018 року резервний фонд Банку не сформований.

### 14. Процентні доходи та витрати

	31 березня 2018	31 березня 2017
<b>ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:</b>		
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	13 673	4 674
Облігації внутрішньої державної позики	602	-
<b>Усього процентних доходів</b>	<b>14 275</b>	<b>4 674</b>
<b>ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:</b>		
Поточні рахунки	(3)	-
<b>Усього процентних витрат</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>
<b>Чистий процентний дохід</b>	<b>14 272</b>	<b>4 674</b>

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 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)

**15. Комісійні доходи та витрати**

	31 березня 2018	31 березня 2017
<b>КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	190	202
<b>Усього комісійних доходів</b>	<b>190</b>	<b>202</b>
<b>КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	(13)	(27)
<b>Усього комісійних витрат</b>	<b>(13)</b>	<b>(27)</b>
<b>Чистий комісійний дохід</b>	<b>177</b>	<b>175</b>

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

**16. Інші операційні доходи**

	31 березня 2018	31 березня 2017
Штрафи, пені отримані	3	-
Дохід від операційного лізингу (оренди)	641	521
Дохід від вибуття основних засобів та нематеріальних активів	-	5
Компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем	119	44
<b>Усього операційних доходів</b>	<b>763</b>	<b>570</b>

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

**17. Адміністративні та інші операційні витрати**

	Примітки	31 березня 2018	31 березня 2017
Витрати на підготовку кадрів		-	(10)
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні		(675)	(546)
Інші експлуатаційні послуги		(652)	(418)
Сплата інших податків та зборів платежів, крім податку на прибуток		(128)	(108)
Витрати на охорону		(213)	(179)
Професійні послуги		-	(478)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)		(66)	(33)
Інші витрати, пов'язані з основними засобами		-	(6)
Витрати на маркетинг та рекламу		-	(6)
Витрати із страхування		-	(2)
Інші		(195)	(104)
<b>Усього адміністративних та інших операційних витрат</b>		<b>(1 929)</b>	<b>(1 890)</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності  
станом на 31 березня 2018 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)**

**17. Адміністративні та інші операційні витрати (продовження)**

Інші витрати за тримісячний звітний період, що завершився 31 березня 2018 включають наступне:

- витрати на сплату членських внесків – 12 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 3 тис. грн;
- витрати на пошук орендарів – 75 тис. грн.;
- витрати на переклад документів – 42 тис. грн.;
- господарські витрати – 20 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 8 тис. грн;
- витрати на брокерське обслуговування – 20 тис. грн.;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 7 тис. грн.;
- витрати на отримання ліцензій – 3 тис. грн;
- інші витрати – 5 тис. грн.

Інші витрати за тримісячний звітний період, що завершився 31 березня 2017 включають наступне:

- витрати на отримання ліцензій – 3 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 7 тис. грн;
- господарські витрати – 33 тис. грн;
- витрати на паливно-мастильні матеріали – 37 тис. грн;
- витрати на сплату членських внесків – 11 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 6 тис. грн;
- інші витрати – 7 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**

	31 березня 2018	31 березня 2017
Поточний податок на прибуток	(2 242)	-
<b>Усього витрати податку на прибуток</b>	<b>(2 242)</b>	<b>-</b>

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

	31 березня 2018	31 березня 2017
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій банку	9 668	(303)
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)	206.7	153.1
<b>Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)</b>	<b>46.77</b>	<b>(1.98)</b>

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 тримісячний період, що завершився 31 березня 2018 року становлять **46.77** грн.

Чистий збиток 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 тримісячний період, що завершився 31 березня 2017 року становив **1.98** 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 31 березня 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 виступає в якості відповідача на загальну суму 859 тис. грн.

Станом на 31 березня 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 31 березня 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 31 березня 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 31 березня 2018 року Банк не виступав орендарем за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

*г) Зобов'язання, що пов'язані з кредитуванням*

Станом на 31 березня 2018 року Банк не мав зобов'язань, що пов'язані з кредитуванням.

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

Станом на кінець дня 31 березня 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 31 березня 2018 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Кошти в інших банках (контрактна процентна ставка 0-0%)	6 405	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12,5-17%)	448 618	-	-	-
Інші активи	2	-	-	1
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-0%)	-	4	-	9 694
Інші зобов'язання	-	6 289	478	-

Таблиця 21.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за тримісячний період, що завершився 31 березня 2018 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	618	-	-	-
Комісійні доходи	1	1	-	13
Інші операційні доходи	1	3	-	3
Адміністративні та інші операційні витрати	11	-	935	-

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності  
станом на 31 березня 2017 року (продовження)  
(у тисячах українських гривень)

**21. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)**

Таблиця 21.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами за тримісячний період станом на 31 березня 2017 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Кошти в інших банках (контрактна процентна ставка 0-0%)	7 394	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12-14%)	80 147	-	-	-
Інші активи	2	-	-	-
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-0%)	-	96	-	41
Інші зобов'язання	-	7 000	404	-

Таблиця 21.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за тримісячний період, що завершився 31 березня 2017 року

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	4 674	-	-	-
Комісійні доходи	1	1	-	1
Інші операційні доходи	1	2	-	2
Адміністративні та інші операційні витрати	8	-	666	-

Таблиця 21.5. Виплати провідному управлінському персоналу

	31 березня 2018 року		31 березня 2017 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	935	-	666	-
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	-	478	-	404

**22. Події після дати балансу**

Після 31 березня 2018 року не було інших подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої окремої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій окремій фінансовій звітності.



26 квітня 2018 року

С.В. Висоцька  
Головний бухгалтер

26 квітня 2018 року