

# Титульний аркуш

28.06.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1006

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Ткаченко О.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2022 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 35917889
4. Місцезнаходження: 04107, м. Київ, Тропініна, 7-Г
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 585-42-42, (044) 481-00-99
6. Адреса електронної пошти: legal\_dep@settlement.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

(URL-адреса сторінки)

28.06.2022

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності   | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента   | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:  |   |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента   | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 5. Відомості про цінні папери емітента:   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента   |   |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах  | X |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря   | X |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів   | X |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість   |   |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів   |   |
| 13. Інформація про заміну управителя  |   |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою   |   |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів   |   |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом  |   |
| 17. Інформація про іпотечне покриття:   |   |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття   |   |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду   |   |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів  |   |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)  |   |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,  |   |

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

У відомостях про цінні папери емітента відсутня наступна інформація:

інформація про облігації емітента, у зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск облігацій та уповноваженими органами емітента не приймалося відповідне рішення;

інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, у зв'язку з тим що емітент не здійснював випуск інших цінних паперів та уповноваженими органами емітента не приймалося відповідне рішення;

інформація про похідні цінні папери, у зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів та уповноваженими органами емітента не приймалося відповідне рішення;

Інформація про вчинення проавочинів із заінтересованістю, оскільки протягом звітного періоду подібні правочини не вчинялись.

У відомостях (інформації) про господарську та фінансову діяльність емітента відсутня наступна інформація:

інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції, у зв'язку з тим, що емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, про конвертацію цінних паперів, про заміну управителя, про керуючою іпотекою, про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим боргом, про іпотечне покриття, про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутня, у зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів, іпотечних сертифікатів та уповноваженим органом емітента не приймалося рішення про конвертація цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - ПАТ "Розрахунковий центр" не випускав цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва; висновок про огляд проміжної фінансової звітності, оскільки проведення огляду цієї звітності відповідно до законодавства не є обов'язковим.

Висновок про огляд проміжної фінансової звітності відсутній оскільки огляд проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2022 року аудитором не проводився (відповідно до законодавства обов'язковим є аудит річної фінансової звітності).

### III. Основні відомості про емітента

#### 1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"

#### 2. Дата проведення державної реєстрації

14.05.2008

#### 3. Територія (область)

м.Київ

#### 4. Статутний капітал (грн)

206700000

#### 5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

#### 6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

#### 7. Середня кількість працівників (осіб)

41

#### 8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення),

н. в. і. у.

58.29 - Видання іншого програмного забезпечення

62.01 - Комп'ютерне програмування

#### 9. Органи управління підприємства

Відповідно до розділу 8 статуту ПАТ "Розрахунковий центр", органами Розрахункового центру є:- Загальні збори - вищий орган Розрахункового центру; - Правління - виконавчий орган Розрахункового центру, що здійснює управління поточною діяльністю Розрахункового центру;- Наглядова рада - колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Розрахункового центру і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Розрахунковим центром, а також контролює та регулює діяльність Правління.Розподіл функцій між органами Розрахункового центру забезпечує ефективну систему внутрішнього контролю.

#### 10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Національний банк України	01601 м.Київ Інститутська, 9	00032106
ПАТ "ФІДОБАНК" (в стані припинення)	01601 м.Київ вул. Велика Васильківська, 10	14351016
ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"	01004 м.Київ вул. Шовковична, 42-44	21672206
ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	49094 м.Дніпропетровськ вул. Набережна Перемоги, 50	14360570
ПАТ "Південний"	65059 м.Одеса вул. Краснова, 6/1	20953647
ПАТ "УкрСиббанк"	61050 м.Харків пр. Московський, 60	09807750
ПАТ "Банк Форум" (припинено)	02100 м.Київ б-р Верховної Ради, 7	21574573
ПАТ "ІНГ Банк Україна"	04070 м.Київ вул. Спаська, 30-А	21684818
АТ "Укрсоцбанк" (припинено)	03150 м.Київ вул. Ковпака, 29	00039019
ПАТ "Укрексімбанк"	03150 м.Київ вул. Антоновича, 127	00032112
ПАТ "Ощадбанк"	01023 м.Київ вул.Госпітальна, 12-Г	00032129
ПАТ "РОДОВІД БАНК" (в стані	04136 м.Київ вул. ПівнічноСирецька, 1-3	14349442

припинення)		
ПАТ КБ "НАДРА" (в стані припинення)	04053 м.Київ вул. Артема, 15	20025456
ПрАТ "УМВБ"	04070 м.Київ вул. Межигірська, 1	22877057
ПрАТ "Фінансова компанія "Сантанна"	01135 м.Київ вул. Андрющенко, 4-Д	32921709
ПАТ "ОТП Банк"	01033 м.Київ вул. Жиланська, 43	21685166
ПАТ "Кредитпромбанк" (припинено)	01014 м.Київ бул. Дружби Народів, 38	21666051
ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит" (в стані припинення)	04050 м.Київ вул. Артема, 60	09807856
ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	01011 м.Київ вул. Лєскова, 9	14305909
ПАТ "Ерсте Банк" (припинено)	01034 м. Київ вул. Польова, 24Д	34001693
ПАТ "Дельта Банк" (в стані припинення)	01133 м.Київ вул. Щорса, 36 Б	34047020
ПАТ "ОМЕГА БАНК" (припинено)	01032 м.Київ вул. Новоконстантинівська, 18 В	19356840

**Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:**

0

#### **11. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

2) IBAN

UA 093253650000026502011569554

3) поточний рахунок

UA 093253650000026502011569554

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

Акціонерне товариство "Державний експортно-імпорتنний банк України", МФО 322313

5) IBAN

UA 883223130000026500000000842

6) поточний рахунок

UA 883223130000026500000000842

#### **IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Клірингова діяльність з визначення зобов'язань	АЕ № 263463	03.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
Клірингова діяльність центрального контрагента	49	27.01.2022	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			

#### **V. Інформація про посадових осіб емітента**

1. Посада

Голова Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Супрун Андрій Володимирович

3. Рік народження

1983

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

16

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ "ОТП Банк", 21685166, Начальник Депозитарного відділу АТ "ОТП Банк".

Обіймає посаду начальника управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Наглядової ради змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Манжуловський Святослав Всеволодович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Національний банк України, 00032106, Начальник Відділу корпоративних прав, Департамент з корпоративних питань Національного банку України.

Обіймає посаду керівника з питань корпоративного управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Чечель Сергій Анатолійович

3. Рік народження

1989

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

23

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Національний банк України, 00032106, Обіймає посаду керівника з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків Національного банку України.

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.  
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада  
Член Наглядової ради - представник акціонера
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Демиденко Сергій Володимирович
3. Рік народження  
1985
4. Освіта  
Вища
5. Стаж роботи (років)  
16
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Національний банк України, 00032106, Обіймає посаду директора департаменту ризик-менеджменту Національного банку України.
7. Опис  
Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.  
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада  
Заступник голови Наглядової ради - незалежний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Дятлова Олена Олександрівна
3. Рік народження  
1966
4. Освіта  
Вища
5. Стаж роботи (років)  
31
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ фірма "Астарта- Київ", 19371986, ТОВ фірма "Астарта- Київ", директор з персоналу.
7. Опис  
Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.  
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада  
Член Наглядової ради - незалежний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Гашев Руслан Ігорович
3. Рік народження  
1988
4. Освіта  
Вища
5. Стаж роботи (років)  
12
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", 42644659, Обіймає посаду голови Правління

ПрАТ "Експортно-кредитне агентство".

7. Опис

Протягом звітної періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової ради - незалежний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Брикіна Олена Володимирівна

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

14

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ), 00032945, Обіймає посаду позаштатного радника Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ).

7. Опис

Протягом звітної періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Голова Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Ткаченко Олег Васильович

3. Рік народження

1970

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

26

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, член Правління

7. Опис

Протягом звітної періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Правління змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Константінов Олексій Анатолійович

3. Рік народження

1965

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)



6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Заступник голови Правління

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гнатюк Ірина Володимирівна

3. Рік народження

1981

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, начальник управління комплаєнс-контролю

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.

З 26.03.2022 р. припинились повноваження (25.03.2022 - останній день дії повноважень) члена Правління Гнатюк І.В., обраної рішенням Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" від 25.03.2019 р. (протокол №5). Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" від 17.03.2022 р. (протокол № 2) обрано (призначено) до складу Правління членом Правління ПАТ "Розрахунковий центр" Гнатюк Ірину Володимирівну з 26.03.2022 р.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Комісаров Євген Анатолійович

3. Рік народження

1969

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Українська біржа", 36184092, голова Правління

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Висоцька Світлана Василівна

3. Рік народження  
1975

4. Освіта  
Вища

5. Стаж роботи (років)  
26

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "БАНК АВАНГАРД", 38690683, Головний бухгалтер, Член Правління

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі за займаною посадою головний бухгалтер ПАТ "Розрахунковий центр" змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Корпоративний секретар

2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Логінова Світлана Юріївна

3. Рік народження  
1980

4. Освіта  
Вища

5. Стаж роботи (років)  
18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Фахівець служби корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр"

7. Опис

Протягом звітнього періоду у персональному складі за займаною посадою корпоративний секретар ПАТ "Розрахунковий центр" змін не було.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

## VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	X	0	X	X

за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	948	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	18535	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	19483	X	X
Опис	В рядок "Інші зобов'язання" відповідно до Звіту про фінансовий стан станом на 31.03.2022р. включено: кредиторська заборгованість за коштами клієнтів, допущеними до клірингу 8 779 тис.грн., відстрочені податкові зобов'язання 3 201 тис.грн., інші зобов'язання 6 555 тис.грн..			

## VII. Відомості про цінні папери емітента

### *1. Інформація про випуски акцій емітента*

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
05.07.2017	№ 73/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000046577	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	1000	206700	206700000	100
Опис	Прості іменні акції ПАТ "Розрахунковий центр" включені до біржового списку ПрАТ Фондова біржа "Перспектива" (за категорією позалістингових цінних паперів). Фактів включенн/виключення акцій до/з біржового реєстру за звітний період не було.								

## VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

### 1. Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондний союз"

### 2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

### 3. Ідентифікаційний код юридичної особи

24917996

### 4. Місцезнаходження

04107, м. Київ, вул. Тропінна, 7-Г

### 5. Опис

Дата державної реєстрації товариства з обмеженою відповідальністю: 15.05.1997 року. Емітент володіє часткою в розмірі 100% від розміру статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондний союз". ТОВ "МФС" створено в результаті реорганізації шляхом перетворення відкритого акціонерного товариства "Міжрегіональний фондний союз" відповідно до рішення позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Міжрегіональний фондний союз" (протокол № 1 від 01.06.2011 року). ТОВ "МФС" є повним правонаступником всього майна, прав та обов'язків ВАТ "Міжрегіональний фондний союз" (акції ВАТ "МФС" були придбані ВАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів", правонаступником якого є ПАТ "Розрахунковий центр" на вторинному ринку). Основний вид діяльності Товариства - 62.09 <Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем>. Відповідно до статуту ТОВ "МФС" Емітент має наступні права стосовно управління: брати участь в управлінні Товариством, приймати рішення про зміни статутного капіталу, брати участь у розподілі прибутку Товариства в обсязі та формах, передбачених Статутом, одержувати інформацію стосовно діяльності товариства, стану його майна, фінансового положення, прибутків та збитків. ТОВ "МФС" перебуває в стані припинення.

## IX. Інформація щодо корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3
29.06.2021	Логінова Світлана Юріївна	(044) 585-42-42, s.loginova@settlement.com.ua
Опис	Інформація про досвід роботи корпоративного секретаря протягом останніх п'яти років: 24.05.2019 - 30.06.2021 фахівець служби корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр"; 25.07.2018 - 23.05.2019 юрисконсульт ПАТ "Розрахунковий центр"; 09.10.2006 - 20.07.2018 головний спеціаліст Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня.	

## X. Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	16.12.2021	Наглядова рада	51 321 633,32 1	284 585	18 033	Правочини щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "Розрахунковий центр" як центрального контрагента	29.03.2022	16.12.2021	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html</a>
<b>Опис:</b>									
Протягом звітного періоду вчинено 605 значних правочинів щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "Розрахунковий центр" як центрального контрагента на загальну суму 51 321 633 321 грн.									
2	16.12.2021	Наглядова рада	51 321 633,32 1	284 585	18 033	Правочини щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ	29.03.2022	16.12.2021	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html</a>

						"Розрахунковий центр" як центрального контрагента			
<b>Опис:</b> Протягом звітного періоду вчинено 605 значних правочинів щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "Розрахунковий центр" як центрального контрагента на загальну суму 51 321 633 321 грн.									

**XII. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

**2. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
05.07.2017	73/1/2017	UA4000046577	206 700	206 700 000	203 722	2 978	0
<b>Опис:</b>							
165 акцій обліковуються за уповноваженим на зберігання - ПАТ "Національний депозитарій України".							
Дата та номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження (стосовно 2978 шт. акцій, що складає 1,4407% від кількості акцій у випуску) - рішення Ради національної безпеки і оборони України від 18 червня 2021 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)"							
Строк обмеження - три роки.							
Характеристика обмеження - блокування активів - тимчасове обмеження права особи користуватися та розпоряджатися належним їй майном (один із видів обмежувальних заходів, передбачених рішенням РНБО від 18.06.2021).							



			КОДИ
		Дата	04.05.2022
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"	за ЄДРПОУ	35917889
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA8000000000 1078669
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників: 41

Адреса, телефон: 04107 м. Київ, Тропініна, 7-Г, (044) 585-42-42

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.03.2022 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	4 229	4 068
первісна вартість	1001	12 362	12 362
накопичена амортизація	1002	( 8 133 )	( 8 294 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	35 625	35 381
первісна вартість	1011	51 312	51 312
знос	1012	( 15 687 )	( 15 931 )
Інвестиційна нерухомість	1015	42 401	42 197
первісна вартість	1016	48 959	48 958
знос	1017	( 6 558 )	( 6 761 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	112 271	97 559
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	194 526	179 205
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	7	17
Виробничі запаси	1101	7	17
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 570	636
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	535	699
з бюджетом	1135	1 220	1 248
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 005	1 005
з нарахованих доходів	1140	3 574	5 605
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 466	67 463
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 914	23 708
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	40 914	23 708
Витрати майбутніх періодів	1170	193	163
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	86 479	99 539
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	3 580	3 580
Баланс	1300	284 585	282 324

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	42 753	42 753
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 227	13 388
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	259 680	262 841
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 219	3 201
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 219	3 201
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	80	462
розрахунками з бюджетом	1620	232	948
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	756
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 076	1 075
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 026	5 009
Доходи майбутніх періодів	1665	4	9
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 268	8 779
Усього за розділом III	1695	21 686	16 282
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	284 585	282 324

Примітки: Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі ? Розрахунковий центр).

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду не було.

Опис характеру фінансової звітності Фінансова звітність Розрахункового центру була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ"), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ").

У цій звітності були проведені зміни у представленні інформації з метою зближення до показників таксономії, яка розроблена відповідно до МСФЗ та на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". У звітності були проведені перегрупування та відокремлення її показників, при цьому активи, зобов'язання і капітал Розрахункового центру, та інші показники фінансового стану та руху грошових коштів не переобраховувались.

Дата кінця звітного періоду: 31 березня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності звітність представлена в тисячах гривень, округлених до цілих.

#### Звіт про фінансовий стан

(у порядку ліквідності)

Примітки	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року		
<b>АКТИВИ</b>				
Основні засоби	2	35 381	36 625	
Інвестиційна нерухомість	3	42 197	42 401	
Нематеріальні активи	4	4 068	4 229	
Інші фінансові активи	5	171 263	155 882	
Інші нефінансові активи	6	959	756	
Необоротні активи, утримувані для продажу	7	3 580	3 580	
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів				1 005
Грошові кошти	8	23 708	40 914	
Витрати майбутніх періодів		163	193	
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>282 324</b>	<b>284 585</b>	
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>				
Інші фінансові зобов'язання	9	8 779	16 268	
Поточний податок на прибуток			756	-
Інші нефінансові зобов'язання	10	6 747	5 418	
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 201	3 219	
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>		<b>19 483</b>	<b>24 905</b>	
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>				
Статутний капітал	11	206 700	206 700	
Нерозподілений прибуток		13 388	10 227	
Резервний фонд	11	42 753	42 753	
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>262 841</b>	<b>259 680</b>	
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>282 324</b>	<b>284 585</b>	

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Розрахунковий центр з обслуговування  
договорів на фінансових ринках"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
04.05.2022
35917889

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 2022 року  
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 698	2 128
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 698	2 128
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 572	1 172
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 9 272 )	( 9 404 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 437 )	( 16 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 6 439 )	( 6 120 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	4 244	5 318
Інші доходи	2240	6 094	19
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	3 899	0
збиток	2295	( 0 )	( 783 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-738	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 161	0
збиток	2355	( 0 )	( 783 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3 161	-783

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7	61
Витрати на оплату праці	2505	5 657	5 855
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 153	1 215
Амортизація	2515	609	776
Інші операційні витрати	2520	3 283	1 513
Разом	2550	10 709	9 420

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	206 700 000	206 700 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,015290	-0,003790
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток  
(за характером витрат)

Примітки	31 березня 2022	31 березня 2021							
	за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2022				за період, що закінчився 31 березня 2022				
	наростаючим підсумком за рік				наростаючим підсумком за рік				
	період, що закінчився 31 березня 2021				період, що закінчився 31 березня 2021				
	наростаючим підсумком за рік				наростаючим підсумком за рік				
Дохід від звичайної діяльності									
Процентний дохід	12	4 244	4 244	5 318	5 318				
Дохід отриманий від надання клірингових послуг						2 698	2 698	1 896	1 896
Витрати на виплати працівникам				(6 810)	(6 810)	(7 022)	(7 022)		
Амортизаційні витрати	2,3,4	(609)	(609)	(776)	(776)				
Інші витрати	13	(1 917)	(1 917)	(1 606)	(1 606)				
Інші прибутки (збитки)	14	7 664	7 664	1 405	1 405				
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		5 270	5 270	(785)	(785)				
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9						5,6,8	(1 371)	(1 371)	2
Прибуток (збиток) до оподаткування				3 899	3 899	(783)	(783)		
Витрати з податку на прибуток	15	(738)	(738)	-	-				
Прибуток (збиток) за звітний період	15	3 161	3 161	(783)	(783)				
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-				
Усього сукупного доходу за звітний період				3 161	3 161	(783)	(783)		
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень)	16	15.29	15.29	(3.79)	(3.79)				

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Розрахунковий центр з обслуговування  
договорів на фінансових ринках"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

35917889

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2022 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 026	3 318
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	6 629
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	195	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	6 101	225
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 663 )	( 1 582 )
Праці	3105	( 3 889 )	( 4 646 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 007 )	( 1 215 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 408 )	( 1 568 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 336 )	( 327 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 072 )	( 1 241 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 7 490 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-5 135	1 161
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			



фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4 198	4 203
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 16 269 )	( 5 176 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 31 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-12 071	-1 004
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-17 206	157
Залишок коштів на початок року	3405	40 914	1 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	23 708	1 312

Примітки: Звіт про рух грошових коштів  
(прямої метод)

Примітки 31 березня 2022 року 31 березня  
2021 року

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг	2 705	1 900
Процентні доходи, що отримані	4 393	4 203
Процентні витрати, що сплачені	-	(113)
Комісійні доходи, що отримані	-	232
Комісійні витрати, що сплачені	(1)	(9)
Інші отримані операційні доходи	7 516	1 409

Витрати на утримання персоналу, сплачені	(5 837)	(6 986)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(2 229)	(1 780)
Податок на прибуток, сплачений	-	-

Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях 6 547 (1 144)

Зміни в операційних активах та зобов'язаннях

Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів

Інші активи - (97)

Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань

Кошти банків (3 968) 1 819

Кошти клієнтів (3 521) 4 810

Інші зобов'язання - (18)

Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності (942) 5 370

Грошові кошти від інвестиційної діяльності

Придбання основних засобів - (31)

Придбання та капіталізація нематеріальних активів - -

Грошові кошти від операцій з цінними паперами (16 269) (5 176)

Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності (16 269) (5 207)

Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності - -

Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти (8) -

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів (17 212) 155

ГРОШОВІ КОШТИ на початок року 8 40 929 1 233

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року 8 23 717 1 388

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА



Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	3 161	0	0	3 161
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	206 700	0	0	42 753	13 388	0	0	262 841

Примітки: Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)

Примітки	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Резервний фонд	Усього власного капіталу
31 грудня 2020 року	206 700	15 701	42 624 265 025	
(Збиток) за проміжний період 16	-	(783)	- (783)	
31 березня 2021 року	206 700	14 918	42 624 264 242	
31 грудня 2021 року	206 700	10 227	42 753 259 680	
Прибуток за проміжний період 16	-	3 161	- 3 161	
31 березня 2022 року	206 700	13 388	42 753 262 841	
Керівник	Олег ТКАЧЕНКО			
Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА			

## Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

### 1. Інформація про Розрахунковий центр

Діяльність Розрахункового центру. Розрахунковий центр було утворено на базі Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у 2013 році, здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 червня 2021 року Розрахунковий центр припинив здійснення банківської діяльності відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та в порядку, передбаченому Законом України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків". Відповідно до рішення Правління Національного банку України №390-РШ від 10 серпня 2021 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

У відповідності до вимог Статуту Розрахунковий центр здійснює такі види клірингової діяльності:

- " клірингову діяльність з визначення зобов'язань;
- " клірингову діяльність центрального контрагента.

Розрахунковий центр має право також:

- " здійснювати інвестиції;
- " здійснювати емісію цінних паперів;
- " надавати консультаційні та інформаційні послуги;
- " бути учасником торгів на організованому ринку для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу;
- " виплачувати учасникам клірингу доходи, отримані за активами, які внесені учасниками клірингу на відповідні рахунки Розрахункового центру для здійснення / забезпечення розрахунків за деривативними контрактами, правочинами щодо фінансових інструментів, щодо валютних цінностей та товарними операціями.

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, отриманої у порядку, визначеному Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на організованому ринку капіталу та поза ним.

Згідно з законодавчими вимогами до порядку проведення клірингової діяльності Розрахунковий центр забезпечує зниження ризиків та гарантії проведення грошових розрахунків за операціями з цінними паперами шляхом стовідсоткового попереднього резервування коштів учасників клірингу та впровадження програмно-автоматизованих рішень, що дозволяють забезпечити постійний контроль розміру грошових зобов'язань учасників клірингу сумі коштів, що передана Розрахунковому центру для забезпечення грошових розрахунків.

Також Розрахунковий центр здійснює розрахунки за правочинами щодо цінних паперів за договорами РЕПО, укладеними в режимі "РЕПО з контролем ризиків", за умови попереднього депонування та резервування учасниками клірингу гарантійного забезпечення у вигляді коштів та/або цінних паперів в розмірі, що забезпечує належний рівень стимулювання учасників клірингу до виконання ними своїх зобов'язань. Розрахунковий центр як центральний контрагент приймає зобов'язання з виконання договору РЕПО виключно в разі повного виконання

учасником клірингу, який є стороною договору РЕПО, своїх зобов'язань за договором РЕПО.

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

" діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;

" 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 (у разі його створення);

" підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;

" виконання функцій центрального контрагента;

" створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядалася справа щодо тарифів на послуги Розрахункового центру. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України було встановлено, що Розрахунковий центр займав монопольне становище на ринку клірингових послуг та 25 липня 2020 року надано обов'язкові для розгляду наступні рекомендації щодо вжиття заходів для:

" встановлення порядку формування тарифів на клірингові послуги, які не надаються іншими суб'єктами господарювання, в якому передбачити чіткий, вичерпний перелік складових послуг, підстави, умови та порядок їх перерахунку;

" створення консультативно-дорадчого органу, третину членів якого б становили представники професійних учасників фондового ринку.

Після отримання рекомендацій Розрахунковим центром на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та було створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого входять представники професійних учасників фондового ринку - клієнтів Розрахункового центру, на базі саморегульованої організації на ринку цінних паперів - Професійної асоціації учасників ринків капіталів та деривативів, з якою укладено відповідний Меморандум про співпрацю. Про вжиті заходи повідомлено Антимонопольному комітету України. Проведення у справі №130-26.13/107-16, розпочатій за ознаками вчинення Розрахунковим центром порушення, передбаченого частиною першою та пунктом 1 частини другої статті 13, пунктом 2 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції", у вигляді зловживання монопольним (домінуючим) становищем на ринку було закрито.

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 31 березня 2022 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 31 березня

2022 року, % 31 грудня

2021 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України" 3.207547  
3.207547

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547  
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060  
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Національний банк України (ідентифікаційний код 00032106) є акціонером, що володіє 83,55% статутного капіталу; інші акціонери (1 фізична особа та 29 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення") відсутній.

Небанківська фінансова група. Розрахунковий центр та його дочірня компанія не є учасниками небанківської фінансової групи.

Дочірні компанії. Розрахунковий центр має інвестиції в таку дочірню компанію:

Частка власності (%)	
Назва Країна здійснення операційної діяльності	31 березня 2022 року
2021 року	Вид діяльності
ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" (дочірнє підприємство)	Україна 100%
100%	Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 31 березня 2022 року ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" знаходиться в стані припинення.

Пруденційні показники для Розрахункового центру встановлені Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року та Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1597 від 01 жовтня 2015 року, Змінами до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 17).

Звітність Розрахункового центру. Відповідно до вимог законодавства України Розрахунковий центр складає і надає контролюючим органам наступні звіти:

" Фінансову звітність (далі - Фінансова звітність), складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Консолідовану фінансову звітність, складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Проміжну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання).

В умовах військової агресії Російської Федерації проти України на дату цього звіту неможливо достовірно прогнозувати майбутній розвиток діяльності Розрахункового центру. Злиття та поглинання не плануються.

Кодекс корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2021 року (протокол №3). Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" розміщені на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Розрахунковий центр не застосовує практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Відхилень від застосування власного Кодексу корпоративного управління у звітному році не було.

Загальні збори акціонерів. У звітному періоді Загальні збори акціонерів не проводилися.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - Голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикіна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

У Товаристві діє Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками.

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 31 березня 2022 року проведено 3 робочі зустрічі членів Наглядової ради, 3 заочні засідання Наглядової ради.

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 31 березня 2022 року, наступні:

" питання винагороди, ключових показників ефективності (КПЕ) начальників підрозділів внутрішнього контролю та корпоративного секретаря;

" питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;

" питання переобрання члена Правління ПАТ "Розрахунковий центр", умов контракту, що укладається з ним;

" питання щодо безперервності роботи ПАТ "Розрахунковий центр" на період воєнного стану;

" інше.

Наглядова рада протягом звітного періоду здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю Розрахункового центру.

Правління Товариства: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітного періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року Правлінням проведено 10 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків тощо. Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

Отримання ліцензії центрального контрагента. Рішенням №49 від 27 січня 2022 року Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку видала Розрахунковому центру нову ліцензію - ліцензію на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності центрального контрагента.



2. Основні засоби

Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
------------------	--------------------	----------------------	---------------------

Усього  
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 2 512 33 002 581 274 36 369

Первісна вартість 2 512 39 733 5 676 3 163 51 084

Знос - (6 731)(5 095)(2 889)(14 715)

Надходження - - 41 114 155

Поліпшення - 53 31 - 84

Вибуття - - - - -

Первісна вартість - - - (11) (11)

Знос - - - 11 11

Амортизаційні нарахування - (696) (195) (92) (983)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 2 512 32 359 458 296 35 625

Первісна вартість 2 512 39 786 5 748 3 266 51 312

Знос - (7 427)(5 290)(2 970)(15 687)

Надходження - - - - -

Поліпшення - - - - -

Вибуття - - - - -

Первісна вартість - - - - -

Знос - - - - -

Амортизаційні нарахування - (174) (50) (20) (244)

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 2 512 32 185 408 276 35 381

Первісна вартість 2 512 39 786 5 748 3 266 51 312

Знос - (7 601)(5 340)(2 990)(15 931)

Розрахунковий центр станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 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;

" нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить 6 820 тисяч гривень.

3. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування(204)

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 42 197

Первісна вартість 48 959

Знос (6 762)

Розрахунковий центр станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має об'єктів інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження. Розрахунковий центр не передавав об'єкти інвестиційної нерухомості у заставу. Розрахунковий центр визначив, що об'єкти інвестиційної нерухомості станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у звітному проміжному періоді, що закінчився 31 березня 2022 року та у 2021 році не укладались.

4. Нематеріальні активи  
Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	7 809
Первісна вартість	12 168
Знос (4 359)	
Зменшення корисності (2 442)	
Надходження	
Амортизаційні відрахування (1 332)	194
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	4 229
Первісна вартість	12 362
Знос (8 133)	
Зменшення корисності	-
Надходження -	
Амортизаційні нарахування(161)	
Балансова вартість на 31 березня 2022 року	4 068
Первісна вартість	12 362
Знос (8 294)	

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень. Розрахунковий центр станом на 31 березня 2022 року не має обмежень щодо володіння нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом звітнього проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2022 року і у 2021 році Розрахунковий центр не отримував нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

Розрахунковий центр визначив, що серед нематеріальних активів станом на 31 грудня 2021 року програмний комплекс для обробки банківських операцій мав ознаки зменшення корисності. Тому на звітну дату даний об'єкт нематеріальних активів був знецінений до рівня 1% від його залишкової вартості. Інші нематеріальні активи даної групи ознак зменшення корисності на звітну дату не мали.

5. Інші фінансові активи

Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	170 627	154 312
Нараховані доходи за кліринговими послугами	1 276	1 032
Нараховані доходи за послугами оренди	665	579
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю (1 305)	(41)	
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	171 263	155 882

Таблиця 5.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших фінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (17)

Зміна

(26)

резерву

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості 2

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)  
Зміна резерву(1 264)  
Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості -  
Залишок станом на 31 березня 2022 року (1 305)

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплата за послуги	812	534
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	243	215

Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб 17 7

Резерв під зменшення корисності за іншими активами (113) -

Балансова вартість інших нефінансових активів 959 756

Таблиця 6.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)

Зміна резерву 80

Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

Зміна резерву(113)

Залишок станом на 31 березня 2022 року (113)

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 4 006

Уцінка(426)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 3 580

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 3 580

У 2021 році Розрахунковим центром була проведена уцінка необоротних активів, утримуваних для продажу, відповідно до рішення Наглядової ради Розрахункового центру.

8. Грошові кошти

Таблиця 8.1. Грошові кошти

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	8 779	16 268
Кореспондентські рахунки у банках України	-	-
Поточні рахунки у банках України	14 938	24 661
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України (9) (15)		
Балансова (амортизована) вартість	23 708	40 914

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (78)

Зміна резерву 60

Курсові різниці 3

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (15)

Зміна резерву 6

Курсові різниці -

Залишок станом на 31 березня 2022 року (9)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2022 року

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	8 779	16 268
Кореспондентські рахунки у банках України	-	-
Поточні рахунки у банках України	14 938	24 661
Балансова (амортизована) вартість	23 717	40 929

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2021 року

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	1 043	880
Кореспондентські рахунки у банках України	345	353
Балансова (амортизована) вартість	1 388	1 233

9. Інші фінансові зобов'язання за амортизованою балансовою вартістю 31 березня 2022 року 31 грудня 2021 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків	4	3 972
Кошти юридичних осіб	8 775	12 296
Балансова (амортизована) вартість	8 779	16 268

10. Інші нефінансові зобов'язання 31 березня 2022 року 31 грудня 2021 року

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	3 537	2 834
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 472	1 192
Доходи майбутніх періодів	1 084	1 080
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	462	80
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	192 232	
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	6 747	5 418

11. Статутний капітал, резервні та інші фонди  
Кількість акцій

в обігу, одиниць	Статутний капітал
Залишок на 31 грудня 2020 року	206 700
Залишок на 31 грудня 2021 року	206 700
Залишок на 31 березня 2022 року	206 700

Статутом Розрахункового центру передбачено, що він формує капітал з метою забезпечення своєї статутної діяльності, протягом звітного періоду не здійснювалась діяльність, яка не передбачена Статутом (Примітка 1).

Прості іменні акції випущені Розрахунковим центром за рішеннями Загальних зборів акціонерів у відповідності до Статуту. Номінальна вартість однієї простої іменної акції станом на 31 березня 2022 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2021 року - 1 000 гривень. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. Акції Розрахункового центру є безстроковими.

Кожною простою іменною акцією її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав. Розрахунковий центр не випускав привілейованих акцій, виплата дивідендів не здійснювалась. Обмежень щодо володіння акціями на кінець звітного періоду немає. Акцій, призначених для

випуску за умовами опціонів і контрактів з продажу, немає.

Порядок випуску акцій та зменшення статутного капіталу передбачений виключно його Статутом, який розміщено на офіційному сайті Розрахункового центру <https://settlement.com.ua/>. Згідно положень Статуту формування, збільшення та зменшення статутного капіталу здійснюється у відповідності до законодавства України та відповідних рішень Загальних зборів акціонерів. Інші випадки зменшення капіталу Статутом не передбачено.

Умовами випуску (емісії) акцій не передбачено прямо або опосередковано, що обсяг акцій буде або може бути зменшений або погашений у інших випадках. За час існування Розрахункового центру рішення про зменшення розміру статутного капіталу не приймалося. Прості іменні акції (інструменти капіталу) та інші інструменти початкового капіталу (Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) відповідають наступним умовам стосовно виплат:

Статутом Розрахункового центру не передбачені механізми привілейованих виплат за простими іменними акціями і умови випуску (емісії) акцій не передбачають привілейованих прав на виплату доходу. Прості іменні акції Розрахункового центру не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери, що випускаються Розрахунковим центром;

виплати власникам простих іменних акцій можуть здійснюватися виключно з прибутку, який залишився після сплати податків та інших обов'язкових платежів згідно рішень Загальних зборів акціонерів;

Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) простих іменних акцій не передбачено верхню межу або інші обмеження максимального рівня виплат за ними, а рівень виплат не визначається на основі суми, за яку прості іменні акції було придбано під час емісії;

Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) не передбачено жодних зобов'язань Розрахункового центру щодо виплат власникам простих іменних акцій, а також надання будь-яких гарантій щодо отримання доходу (дивідендів) за простими акціями. Розрахунковий центр не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів за простими іменними акціями у випадках, визначених законодавством;

Статутом Розрахункового центру не передбачено, що нездійснення виплат за простими іменними акціями може призвести до банкрутства Розрахункового центру, а скасування виплат не покладає обмежень на Розрахунковий центр;

Статутом Розрахункового центру передбачено, що у разі ліквідації Розрахункового центру розподілу між акціонерами підлягає майно, що залишилось після задоволення вимог кредиторів, що свідчить про те, що акції мають найнижчий пріоритет серед усіх інших платіжних вимог у разі банкрутства або ліквідації Розрахункового центру, а також про те, що акції дають їх власникам право вимоги на залишкові активи Розрахункового центру, що залишаються після виплати усіх більш пріоритетних платіжних вимог у разі ліквідації Розрахункового центру, та які є пропорційними їх обсягу;

прості іменні акції не забезпечені та не захищені гарантією, яка підвищує пріоритетність платіжної вимоги, з боку будь-якої з третіх осіб, зокрема, материнської компанії або дочірнього підприємства;

прості іменні акції не є предметом правочинів, які б покращували пріоритетність платіжних вимог за ними у разі оголошення Розрахункового центру банкрутом або його ліквідації.

Резервний фонд. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Розрахунковий центр зобов'язаний формувати резервний капітал для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резервний капітал формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Розрахунковим центром після сплати податків або за рахунок нерозподіленого прибутку. Відрахування до резервного капіталу має бути не менше 5% від прибутку. У квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень. Станом на 31 березня 2022 року резервний фонд становив 42 753 тисячі гривень.



За період, що закінчився 31 березня 2022 року	За період, що закінчився 31 березня 2021 року
Прибуток до оподаткування	3 899 (783)
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	(702) -
Вплив тимчасових різниць	18 -
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(54)

Витрати з податку на прибуток (738) -  
Таблиця 15.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

Залишок на 31 грудня 2021 року	Визнані в прибутках/(збитках)
Залишок на 31 березня 2022 року	
Основні засоби (3 219) 18	(3 201)
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219) 18 (3 201)

Таблиця 15.4 Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

Залишок на 31 грудня 2020 року	Визнані в прибутках/(збитках)
Залишок на 31 грудня 2021 року	
Основні засоби (3 279) 60	(3 219)
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 279) 60 (3 219)

#### 16. Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки	За період, що закінчився 31 березня 2022 року	За період, що закінчився 31 березня 2021 року
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру	3 161 (783)	
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	11 206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	15.29 (3.79)	

#### 17. Пруденційні показники

Пруденційні показники. До 01 липня 2021 року Розрахунковий центр як банківська установа при розрахунку економічних нормативів та звітуванні щодо дотримання їх нормативних значень, в тому числі щодо дотримання мінімального розміру регулятивного капіталу, керувався нормами Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України №368 від 28 серпня 2001 року.

У звітному періоді на Розрахунковий центр розповсюджувались вимоги Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597. Відповідно до вимог вказаного Положення Розрахунковий центр повинен дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу. Розрахунок вказаного показника здійснюється щоденно, а звітування щодо його дотримання здійснюється щомісячно. Наразі не встановлені пруденційні показники, які мають розраховуватись на груповій основі з урахуванням фінансових показників дочірньої компанії.

Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу. Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, Розрахунковий центр має наразі дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту

покриття зобов'язань учасників клірингу, звітування щодо дотримання якого здійснюється щомісячно. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу є показником для оцінки здатності Розрахункового центру, забезпечити виконання зобов'язань учасників клірингу за договорами щодо цінних паперів. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу розраховується як відношення суми зобов'язань у грошових коштах клієнтів особи, що провадить клірингову діяльність, за підсумками клірингу щодо договорів купівлі-продажу цінних паперів, термін виконання зобов'язань за якими настав, до суми вартості попередньо зарезервованих учасниками клірингу грошових коштів (забезпечення зобов'язань) та розміру гарантійного (або інших аналогічного призначення) фонду. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. Протягом звітного періоду значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу жодного разу не порушувалось.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

Згідно Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року (далі - Ліцензійні умови) розмір регулятивного капіталу ліцензіата, який здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, має відповідати значенням пруденційних нормативів, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента. Наразі в поточній редакції Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, відсутні. Проте, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року "Про затвердження змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" з 01 квітня 2022 року запроваджуються вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність центрального контрагента. Мінімальний розмір регулятивного капіталу особи, яка провадить клірингову діяльність, повинен становити не менше мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду діяльності в межах клірингової діяльності - 250 мільйонів гривень з наступними коефіцієнтами:

- " з дня набрання чинності Ліцензійних умов по 31 грудня 2023 року з коефіцієнтом 0,25;
- " у період з 1 січня 2024 року по 31 грудня 2025 року з коефіцієнтом 0,5;
- " у період з 1 січня 2026 року по 31 грудня 2027 року з коефіцієнтом 0,75.

Таким чином, в період по 31 грудня 2023 року початковий капітал особи, яка має намір здійснювати клірингову діяльність центрального контрагента має складати не менше, ніж 62 500 тисяч гривень.

Станом на 31 березня 2022 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

31 березня 2022 року

Капітал першого рівня:	265 024
зареєстрований статутний капітал (примітка 11)	206 700
резервний капітал (примітка 11)	42 753
нерозподілений прибуток на початок 2022 року	15 571
Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму:	10 691
простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості	1 115
нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 7)	4 068
непокритого збитку на початок звітного року	5 345
витрат майбутніх періодів	163
Капітал другого рівня	-
Загалом регулятивний капітал	254 333



18. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не виступав орендаром за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не надавав у заставу власні активи.

19. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона прямо або опосередковано здійснює контроль над іншою або має суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Материнською компанією для Розрахункового центру є Національний банк України (Примітка 1).

Провідний управлінський персонал - персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності Розрахункового центру, зокрема, голова та члени Правління.

Таблиця 19.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2022 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Інші фінансові активи	-	-	-	-
Грошові кошти	8 779	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-	-

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентний дохід	-	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	6	6 094	-	-
Інші витрати	28	-	-	-

Таблиця 19.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Інші фінансові активи	167 074	-	-	-
Грошові кошти	1 043	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	6 094	-	-

Таблиця 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за за проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентний дохід	2 421	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	9	-	-	-
Інші витрати	68	-	-	-

Таблиця 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

За період, що закінчився 31 березня 2022 року	За період, що закінчився 31 березня 2021 року
---	---

Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам	1 384	374	1 263 350
Нарахування річних виплат -	2 737	-	2 773

У Розрахунковому центрі є програма додаткових виплат управлінському персоналу що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковим центром нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться (Таблиця 19.5). Сума невиплачених нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 2 130 тисяч гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

За період, що закінчився 31 березня 2022 року		За період, що закінчився 31 березня 2021 року	
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	293	-	197

## 20. Події після звітного періоду

Військова агресія. 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Управлінський персонал Розрахункового центру прийняв рішення спостерігати за ситуацією з метою запобігання негативним наслідкам військової агресії та внесенню коригувань до фінансової звітності, за необхідності, щойно можна буде оцінити вплив наслідків воєнної агресії Російської Федерації. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України.

			КОДИ
		Дата	12.05.2022
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"	за ЄДРПОУ	35917889
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA8000000000 1078669
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників: 41

Адреса, телефон: 04107 м. Київ, Тропініна, 7-Г, (044) 585-42-42

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Консолідований баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.03.2022 р.  
Форма №1-к

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	4 229	4 068
первісна вартість	1001	12 362	12 362
накопичена амортизація	1002	( 8 133 )	( 8 294 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	35 625	35 381
первісна вартість	1011	51 312	51 312
знос	1012	( 15 687 )	( 15 931 )
Інвестиційна нерухомість	1015	42 401	42 197
первісна вартість	1016	48 959	48 958
знос	1017	( 6 558 )	( 6 761 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	112 283	97 559
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	194 538	179 205
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	7	17
Виробничі запаси	1101	7	17
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 570	636
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	535	699
з бюджетом	1135	1 221	1 248
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 006	1 005
з нарахованих доходів	1140	3 574	5 605
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 466	67 463
Гроші та їх еквіваленти	1165	47 004	23 708
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	40 914	23 708
Витрати майбутніх періодів	1170	193	163
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	92 570	99 539
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	3 580	3 580
	1300	290 688	282 324

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	43 144	42 753
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15 939	13 388

Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	265 783	262 841
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 219	3 201
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 219	3 201
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	80	462
розрахунками з бюджетом	1620	232	948
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	756
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 076	1 075
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 026	5 009
Доходи майбутніх періодів	1665	4	9
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 268	8 779
Усього за розділом III	1695	21 686	16 282
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	290 688	282 324

Примітки: КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

ЗА ПРОМІЖНИЙ ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2022 РОКУ

## Загальна інформація про консолідовану фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі ? Розрахунковий центр).

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду не було.

Опис характеру фінансової звітності Консолідована фінансова звітність Розрахункового центру була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ"), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ").

У цій звітності були проведені зміни у представленні інформації з метою зближення до показників таксономії, яка розроблена відповідно до МСФЗ та на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". У звітності були проведені перегрупування та відокремлення її показників, при цьому активи, зобов'язання і капітал Розрахункового центру, та інші показники фінансового стану та руху грошових коштів не переобраховувались.

Дата кінця звітного періоду: 31 березня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності звітність представлена в тисячах гривень, округлених до цілих.

## Консолідований звіт про фінансовий стан

(у порядку ліквідності)

Примітки	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
<b>АКТИВИ</b>		
Основні засоби	2 35 381	35 625
Інвестиційна нерухомість	3 42 197	42 401
Нематеріальні активи	4 4 068	4 229
Інші фінансові активи	5 171 263	155 894

Інші нефінансові активи	6	959	756	
Необоротні активи, утримувані для продажу	7		3 580	3 580
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів				1 005
Грошові кошти	8	23 708	47 004	
Витрати майбутніх періодів		163	193	
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>282 324</b>	<b>290 688</b>	

#### ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	9	8 779	16 268	
Поточний податок на прибуток			756	-
Інші нефінансові зобов'язання	10	6 747	5 418	
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 201	3 219	
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>		<b>19 483</b>	<b>24 905</b>	

#### ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	11	206 700	206 700	
Нерозподілений прибуток		13 388	15 939	
Резервний фонд	11	42 753	43 144	
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>262 841</b>	<b>265 783</b>	

<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>			<b>282 324</b>	<b>290 688</b>
--	--	--	----------------	----------------

Керівник	Олег ТКАЧЕНКО
Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Розрахунковий центр з обслуговування  
договорів на фінансових ринках"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
12.05.2022
35917889

**Консолідований звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**

за 1 квартал 2022 року  
Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 698	2 128
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 698	2 128
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 572	1 172
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 9 272 )	( 9 404 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 457 )	( 17 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 6 459 )	( 6 121 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0



Інші фінансові доходи	2220	4 244	5 318
Інші доходи	2240	6 105	19
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	3 890	0
збиток	2295	( 0 )	( 784 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-738	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 152	0
збиток	2355	( 0 )	( 784 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3 152	-784
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7	61
Витрати на оплату праці	2505	5 657	5 855
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 153	1 215
Амортизація	2515	609	776
Інші операційні витрати	2520	3 303	1 514
Разом	2550	10 729	9 421

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	206 700 000	206 700 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,015250	0,003790
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Консолідований звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток (за характером витрат)

Примітки 31 березня 2022 31 березня 2021  
за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2022 за період, що закінчився 31 березня 2022

наростаючим підсумком за рік за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2021 за період, що закінчився 31 березня 2021 наростаючим підсумком за рік

Дохід від звичайної діяльності

Процентний дохід 12 4 244 4 244 5 318 5 318

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 2 698 2 698 1 896 1 896

Витрати на виплати працівникам (6 810) (6 810) (7 022) (7 022)

Амортизаційні витрати 2,3,4 (609) (609) (776) (776)

Інші витрати 13 (1 937) (1 937) (1 607) (1 607)

Інші прибутки (збитки) 14 7 675 7 675 1 405 1 405

Прибуток (збиток) від операційної діяльності

5 261 5 261 (786) (786)

Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9 5,6,8 (1 371) (1 371) 2 2

Прибуток (збиток) до оподаткування 3 890 3 890 (784) (784)

Витрати з податку на прибуток 15 (738) (738) - -

Прибуток (збиток) за звітний період 15 3 152 3 152 (784) (784)

Інший сукупний дохід - - - -

Усього сукупного доходу за звітний період 3 152 3 152 (784) (784)

ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 16 15.25 15.25 (3.79) (3.79)

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Розрахунковий центр з обслуговування  
договорів на фінансових ринках"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

35917889

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 1 квартал 2022 року

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 026	3 318
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	6 630
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	195	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	7	225
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 670 )	( 1 583 )
Праці	3105	( 3 889 )	( 4 646 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 007 )	( 1 215 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 408 )	( 1 568 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 336 )	( 327 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 072 )	( 1 241 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 7 490 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-11 236	1 161
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4 198	4 203
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 16 258 )	( 5 176 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 31 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-12 060	-1 004
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-23 296	157
Залишок коштів на початок року	3405	47 004	1 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	23 708	1 312

Примітки: Консолідований звіт про рух грошових коштів

(прямий метод)

Примітки 31 березня 2022 року

31 березня

2021 року

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг

2 705

1 900

Процентні доходи, що отримані	4 393	4 203		
Процентні витрати, що сплачені	-	(113)		
Комісійні доходи, що отримані	-	232		
Комісійні витрати, що сплачені	(1)	(9)		
Інші отримані операційні доходи	1 421	1 409		
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(5 837)	(6 986)		
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(2 236)	(1 781)	
Податок на прибуток, сплачений	-	-		
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	445	(1 145)		
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях				
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів				
Інші активи	-	(97)		
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань				
Кошти банків	(3 968)	1 819		
Кошти клієнтів	(3 521)	4 811		
Інші зобов'язання	-	(18)		
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(7 044)	5 370	
Грошові кошти від інвестиційної діяльності				
Придбання основних засобів	-	(31)		
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		-	-	
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(16 258)	(5 176)	
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		(16 258)	(5 207)	(5)
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності				
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти	(8)			-
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів				
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	47 019	1 233	155
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	23 717	1 388	
Керівник	Олег ТКАЧЕНКО			
Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА			



Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b>	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b>	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	-391	-5 703	0	0	-6 094	0	-6 094
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	-391	-2 551	0	0	-2 942	0	-2 942
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	206 700	0	0	42 753	13 388	0	0	262 841	0	262 841

Примітки: Консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

31 грудня 2020 року	206 700	21 417	43 015 271 132		
(Збиток) за проміжний період 16	-	(784)	-	(784)	
31 березня 2021 року	206 700	20 633	43 015 270 348		
31 грудня 2021 року	206 700	15 939	43 144 265 783		
Прибуток за проміжний період	16	-	3 152	-	3 152
Ліквідація дочірньої компанії ТОВ "Міжрегіональний фондний союз"				-	(5 703) (391) (6 094)
31 березня 2022 року	206 700	13 388	42 753 262 841		
Керівник	Олег ТКАЧЕНКО				
Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА				



## **Примітки до консолідованої фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

### **1. Інформація про Розрахунковий центр**

Діяльність Розрахункового центру. Розрахунковий центр було утворено на базі Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у 2013 році, здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 червня 2021 року Розрахунковий центр припинив здійснення банківської діяльності відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та в порядку, передбаченому Законом України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків". Відповідно до рішення Правління Національного банку України №390-РШ від 10 серпня 2021 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

У відповідності до вимог Статуту Розрахунковий центр здійснює такі види клірингової діяльності:

- " клірингову діяльність з визначення зобов'язань;
- " клірингову діяльність центрального контрагента.

Розрахунковий центр має право також:

- " здійснювати інвестиції;
- " здійснювати емісію цінних паперів;
- " надавати консультаційні та інформаційні послуги;
- " бути учасником торгів на організованому ринку для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу;
- " виплачувати учасникам клірингу доходи, отримані за активами, які внесені учасниками клірингу на відповідні рахунки Розрахункового центру для здійснення / забезпечення розрахунків за деривативними контрактами, правочинами щодо фінансових інструментів, щодо валютних цінностей та товарними операціями.

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, отриманої у порядку, визначеному Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову

діяльність центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на організованому ринку капіталу та поза ним.

Згідно з законодавчими вимогами до порядку проведення клірингової діяльності Розрахунковий центр забезпечує зниження ризиків та гарантії проведення грошових розрахунків за операціями з цінними паперами шляхом стовідсоткового попереднього резервування коштів учасників клірингу та впровадження програмно-автоматизованих рішень, що дозволяють забезпечити постійний контроль розміру грошових зобов'язань учасників клірингу сумі коштів, що передана Розрахунковому центру для забезпечення грошових розрахунків.

Також Розрахунковий центр здійснює розрахунки за правочинами щодо цінних паперів за договорами РЕПО, укладеними в режимі "РЕПО з контролем ризиків", за умови попереднього депонування та резервування учасниками клірингу гарантійного забезпечення у вигляді коштів та/або цінних паперів в розмірі, що забезпечує належний рівень стимулювання учасників клірингу до виконання ними своїх зобов'язань. Розрахунковий центр як центральний контрагент приймає зобов'язання з виконання договору РЕПО виключно в разі повного виконання учасником клірингу, який є стороною договору РЕПО, своїх зобов'язань за договором РЕПО.

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

- " діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;
- " 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 (у разі його створення);
- " підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;
- " виконання функцій центрального контрагента;
- " створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядалася справа щодо тарифів на послуги Розрахункового центру. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України було встановлено, що Розрахунковий центр займав монопольне становище на ринку клірингових послуг та 25 липня 2020 року надано обов'язкові для розгляду наступні рекомендації щодо вжиття заходів для:

- " встановлення порядку формування тарифів на клірингові послуги, які не надаються іншими суб'єктами господарювання, в якому передбачити чіткий, вичерпний перелік складових послуг, підстави, умови та порядок їх перерахунку;
- " створення консультативно-дорадчого органу, третину членів якого б становили представники професійних учасників фондового ринку.

Після отримання рекомендацій Розрахунковим центром на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та було створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого

входять представники професійних учасників фондового ринку - клієнтів Розрахункового центру, на базі саморегульованої організації на ринку цінних паперів - Професійної асоціації учасників ринків капіталів та деривативів, з якою укладено відповідний Меморандум про співпрацю. Про вжиті заходи повідомлено Антимонопольному комітету України. Проведення у справі №130-26.13/107-16, розпочатій за ознаками вчинення Розрахунковим центром порушення, передбаченого частиною першою та пунктом 1 частини другої статті 13, пунктом 2 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції", у вигляді зловживання монополюючим (домінуючим) становищем на ринку було закрито.

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 31 березня 2022 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 31 березня

2022 року, % 31 грудня

2021 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпорتنний банк України" 3.207547  
3.207547

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547  
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060  
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

Розрахунковий центр є материнською організацією групи, що включає в себе Розрахунковий центр та його дочірню компанію (далі - спільно іменовані "Група")

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Національний банк України (ідентифікаційний код 00032106) є акціонером, що володіє 83,55% статутного капіталу; інші акціонери (1 фізична особа та 29 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення") відсутній.

Небанківська фінансова група. Розрахунковий центр та його дочірня компанія не є учасниками небанківської фінансової групи.

Дочірні компанії. Розрахунковий центр має інвестиції в таку дочірню компанію:

Частка власності (%)

Назва Країна здійснення операційної діяльності 31 березня

2022 року 31 грудня

2021 року Вид

діяльності

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" (дочірнє підприємство) Україна 100%  
100% Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 31 березня 2022 року ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" знаходиться в стані припинення.

Пруденційні показники для Розрахункового центру встановлені Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року та Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1597 від 01 жовтня 2015 року, Змінами до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 17).

Звітність Розрахункового центру. Відповідно до вимог законодавства України Розрахунковий центр складає і надає контролюючим органам наступні звіти:

" Фінансову звітність (далі - Фінансова звітність), складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Консолідовану фінансову звітність, складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності

на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Проміжну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання).

В умовах військової агресії Російської Федерації проти України на дату цього звіту неможливо достовірно прогнозувати майбутній розвиток діяльності Розрахункового центру. Злиття та поглинання не плануються.

Кодекс корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2021 року (протокол №3). Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" розміщені на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Розрахунковий центр не застосовує практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Відхилень від застосування власного Кодексу корпоративного управління у звітному році не було.

Загальні збори акціонерів. У звітному періоді Загальні збори акціонерів не проводилися.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - Голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикїна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

У Товаристві діє Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками.

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 31 березня 2022 року проведено 3 робочі зустрічі членів Наглядової ради, 3 заочні засідання Наглядової ради.

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 31 березня 2022 року, наступні:

" питання винагороди, ключових показників ефективності (КПЕ) начальників підрозділів внутрішнього контролю та корпоративного секретаря;

" питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;

" питання переобрання члена Правління ПАТ "Розрахунковий центр", умов контракту, що укладається з ним;

" питання щодо безперервності роботи ПАТ "Розрахунковий центр" на період воєнного стану;

" інше.

Наглядова рада протягом звітнього періоду здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю Розрахункового центру.

Правління Товариства: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітнього періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 31 березня 2022 року Правлінням проведено 10 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків тощо. Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

Отримання ліцензії центрального контрагента. Рішенням №49 від 27 січня 2022 року Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку видала Розрахунковому центру нову ліцензію - ліцензію на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності центрального контрагента.

## 2. Основні засоби

	Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року			2 512 33 002 581 274	36 369
Первісна вартість	2 512 39 733 5 676 3 163	51 084		
Знос -	(6 731)(5 095)(2 889)(14 715)			
Надходження -	- 41 114 155			
Поліпшення -	53 31 - 84			
Вибуття -	- - - - -			
Первісна вартість	- - - (11)	(11)		
Знос -	- - 11 11			
Амортизаційні нарахування-	(696) (195) (92)	(983)		

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 2 512 32 359 458 296 35 625

Первісна вартість 2 512 39 786 5 748 3 266 51 312

Знос - (7 427)(5 290)(2 970)(15 687)

Надходження - - - - -

Поліпшення - - - - -

Вибуття - - - - -

Первісна вартість - - - - -

Знос - - - - -

Амортизаційні нарахування- (174) (50) (20) (244)

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 2 512 32 185 408 276 35 381

Первісна вартість 2 512 39 786 5 748 3 266 51 312

Знос - (7 601)(5 340)(2 990)(15 931)

Група станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 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;

" нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить 6 820 тисяч гривень.

### 3. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування(204)

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 42 197

Первісна вартість 48 959

Знос (6 762)

Група станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має об'єктів інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження. Розрахунковий центр не передавав об'єкти інвестиційної нерухомості у заставу. Група визначила, що об'єкти інвестиційної нерухомості станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Групою у звітному проміжному періоді, що закінчився 31 березня 2022 року та у 2021 році не укладались.

#### 4. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 7 809

Первісна вартість 12 168

Знос (4 359)

Зменшення корисності (2 442)

Надходження

Амортизаційні відрахування 194

(1 332)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 4 229

Первісна вартість 12 362

Знос (8 133)

Надходження

Амортизаційні нарахування(161)



Балансова вартість на 31 березня 2022 року 4 068

Первісна вартість 12 362

Знос (8 294)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень.

Група станом на 31 березня 2022 року не має обмежень щодо володіння нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом звітного проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2022 року і у 2021 році Група не отримувала нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

Група визначила, що серед нематеріальних активів станом на 31 грудня 2021 року програмний комплекс для обробки банківських операцій мав ознаки зменшення корисності. Тому на звітну дату даний об'єкт нематеріальних активів був знецінений до рівня 1% від його залишкової вартості. Інші нематеріальні активи даної групи ознак зменшення корисності на звітну дату не мали.

## 5. Інші фінансові активи

### Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю 31 березня 2022 року 31 грудня 2021 року

Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні 170 627 154 312

Нараховані доходи за кліринговими послугами 1 276 1 032

Нараховані доходи за послугами оренди 665 579

Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю (1 305) (41)

за справедливою вартістю

Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю 12

Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів 171 263 155 894

### Таблиця 5.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших фінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (17)

Зміна		резерву
(26)		
Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості		2
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(41)	
Зміна резерву	(1 264)	
Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості -		
Залишок станом на 31 березня 2022 року	(1 305)	

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплата за послуги	812	534
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	243	215
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	17	7
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	(113)	-
Балансова вартість інших нефінансових активів	959	756

Таблиця 6.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(80)
Зміна резерву	80
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	-
Зміна резерву	(113)
Залишок станом на 31 березня 2022 року	(113)

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 4 006

Уцінка(426)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 3 580

Балансова вартість на 31 березня 2022 року 3 580

У 2021 році Групою була проведена уцінка необоротних активів, утримуваних для продажу, відповідно до рішення Наглядової ради Розрахункового центру.

## 8. Грошові кошти

### Таблиця 8.1. Грошові кошти

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	8 779	16 268
Кореспондентські рахунки у банках України	-	-
Поточні рахунки у банках України	14 938	30 751
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України (9)	(15)	
Балансова (амортизована) вартість	23 708	47 004

### Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього	
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	6
Курсові різниці	-
Залишок станом на 31 березня 2022 року	(9)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2022 року

	31 березня 2022 року	31 грудня
2021 року		
Кошти в Національному банку України	8 779	16 268

Поточні рахунки у банках України 14 938 30 751

Балансова (амортизована) вартість 23 717 47 019

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2021 року

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	1 043	880
Кореспондентські рахунки у банках України	345	353
Балансова (амортизована) вартість	1 388	1 233

#### 9. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю 31 березня 2022 року 31 грудня 2021 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків	4	3 972
Кошти юридичних осіб	8 775	12 296
Балансова (амортизована) вартість	8 779	16 268

#### 10. Інші нефінансові зобов'язання

	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	3 537	2 834
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 472	1 192
Доходи майбутніх періодів	1 084	1 080

Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток 192  
232

Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги 462 80

Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань 6 747 5 418

#### 11. Статутний капітал, резервні та інші фонди

##### Кількість акцій

в обігу, одиниць      Статутний капітал

Залишок на 31 грудня 2020 року 206 700 206 700

Залишок на 31 грудня 2021 року 206 700 206 700

Залишок на 31 березня 2022 року 206 700 206 700

Статутом Розрахункового центру передбачено, що він формує капітал з метою забезпечення своєї статутної діяльності, протягом звітного періоду не здійснювалась діяльність, яка не передбачена Статутом (Примітка 1).

Прості іменні акції випущені Розрахунковим центром за рішеннями Загальних зборів акціонерів у відповідності до Статуту. Номінальна вартість однієї простої іменної акції станом на 31 березня 2022 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2021 року - 1 000 гривень. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. Акції Розрахункового центру є безстроковими.

Кожною простою іменною акцією її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав. Розрахунковий центр не випускав привілейованих акцій, виплата дивідендів не здійснювалась. Обмежень щодо володіння акціями на кінець звітного періоду немає. Акцій, призначених для випуску за умовами опціонів і контрактів з продажу, немає.

Порядок випуску акцій та зменшення статутного капіталу передбачений виключно його Статутом, який розміщено на офіційному сайті Розрахункового центру <https://settlement.com.ua/>. Згідно положень Статуту формування, збільшення та зменшення статутного капіталу здійснюється у відповідності до законодавства України та відповідних рішень Загальних зборів акціонерів. Інші випадки зменшення капіталу Статутом не передбачено.

Умовами випуску (емісії) акцій не передбачено прямо або опосередковано, що обсяг акцій буде або може бути зменшений або погашений у інших випадках. За час існування Розрахункового центру рішення про зменшення розміру статутного капіталу не приймалося. Прості іменні акції (інструменти капіталу) та інші інструменти початкового капіталу (Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) відповідають наступним умовам стосовно виплат:

Статутом Розрахункового центру не передбачені механізми привілейованих виплат за простими іменними акціями і умови випуску (емісії) акцій не передбачають привілейованих прав на виплату доходу. Прості іменні акції Розрахункового центру не підлягають конвертації у

привілейовані акції або інші цінні папери, що випускаються Розрахунковим центром;

виплати власникам простих іменних акцій можуть здійснюватися виключно з прибутку, який залишився після сплати податків та інших обов'язкових платежів згідно рішень Загальних зборів акціонерів;

Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) простих іменних акцій не передбачено верхню межу або інші обмеження максимального рівня виплат за ними, а рівень виплат не визначається на основі суми, за яку прості іменні акції було придбано під час емісії;

Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) не передбачено жодних зобов'язань Розрахункового центру щодо виплат власникам простих іменних акцій, а також надання будь-яких гарантій щодо отримання доходу (дивідендів) за простими акціями. Розрахунковий центр не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів за простими іменними акціями у випадках, визначених законодавством;

Статутом Розрахункового центру не передбачено, що нездійснення виплат за простими іменними акціями може призвести до банкрутства Розрахункового центру, а скасування виплат не покладає обмежень на Розрахунковий центр;

Статутом Розрахункового центру передбачено, що у разі ліквідації Розрахункового центру розподілу між акціонерами підлягає майно, що залишилось після задоволення вимог кредиторів, що свідчить про те, що акції мають найнижчий пріоритет серед усіх інших платіжних вимог у разі банкрутства або ліквідації Розрахункового центру, а також про те, що акції дають їх власникам право вимоги на залишкові активи Розрахункового центру, що залишаються після виплати усіх більш пріоритетних платіжних вимог у разі ліквідації Розрахункового центру, та які є пропорційними їх обсягу;

прості іменні акції не забезпечені та не захищені гарантією, яка підвищує пріоритетність платіжної вимоги, з боку будь-якої з третіх осіб, зокрема, материнської компанії або дочірнього підприємства;

прості іменні акції не є предметом правочинів, які б покращували пріоритетність платіжних вимог за ними у разі оголошення Розрахункового центру банкрутом або його ліквідації.

Резервний фонд. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Розрахунковий центр зобов'язаний формувати резервний капітал для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резервний капітал формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Розрахунковим центром після сплати податків або за рахунок нерозподіленого прибутку. Відрахування до резервного капіталу має бути не менше 5% від прибутку. У квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень. Станом на 31 березня 2022 року резервний фонд становив 42 753 тисячі гривень.

## 12. Процентний дохід

За період, що закінчився 31 березня 2022 року  
закінчився 31 березня 2021 року

За період, що

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	2 421
Облігації внутрішньої державної позики	4 244	3 034

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:

Поточні рахунки	-	(131)
Кореспондентські рахунки	-	(6)
Усього чистий процентний дохід	4 244	5 318

### 13. Інші витрати

	За період, що закінчився 31 березня 2022 року		За період, що закінчився 31 березня 2021 року
--	---	--	---

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (674) (840)

Професійні послуги (357) -

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 19.6) (293) (197)

Витрати на охорону (166) (139)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (125) (145)

Витрати по договорам ЦПХ(166) -

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (93) (74)

Витрати із страхування (10) (10)

Господарські витрати (6) (83)

Витрати на маркетинг та рекламу - (4)

Інші (47) (115)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (1 937)(1 607)

#### 14. Інші прибутки (збитки)

За період, що закінчився 31 березня 2022 року  
31 березня 2021 року

За період, що закінчився

Дохід від ліквідації дочірньої компанії ТОВ "Міжрегіональний фондовий союз" 6 094 -

Дохід від операційної оренди 1 376 1 170

Комісійні доходи - 232

Інші доходи 206 19

Результат від переоцінки іноземної валюти - (7)

Комісійні витрати (1) (9)

Усього інших операційних доходів 7 675 1 405

#### 15. Витрати з податку на прибуток

##### Таблиця 15.1. Витрати з податку на прибуток

За період, що закінчився 31 березня 2022 року  
березня 2021 року

За період, що закінчився 31

Поточний податок на прибуток (756) -

Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць 18 -

Усього витрати з податку на прибуток (738) -

##### Таблиця 15.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

За період, що закінчився 31 березня 2022 року  
березня 2021 року

За період, що закінчився 31

Прибуток до оподаткування 3 890 (784)

Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування (700) -

Вплив тимчасових різниць 18 -

Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати (56) -

Витрати з податку на прибуток (738) -



Таблиця 15.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

	Залишок на 31 грудня 2021 року		Визнані в прибутках/(збитках)	
	Залишок на 31 березня 2022 року			
Основні засоби	(3 219)	18	(3 201)	
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219)	18	(3 201)	

Таблиця 15.4 Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

	Залишок на 31 грудня 2020 року		Визнані в прибутках/(збитках)	
	Залишок на 31 грудня 2021 року			
Основні засоби	(3 279)	60	(3 219)	
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 279)	60	(3 219)	

#### 16. Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки	За період, що закінчився 31 березня 2022 року		За період, що закінчився 31 березня 2021 року	
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру (783)			3	152
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	11	206.7	206.7	
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	15.25	(3.79)		

#### 17. Пруденційні показники

Пруденційні показники. До 01 липня 2021 року Розрахунковий центр як банківська установа при розрахунку економічних нормативів та звітуванні щодо дотримання їх нормативних значень, в тому числі щодо дотримання мінімального розміру регулятивного капіталу, керувався нормами Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України №368 від 28 серпня 2001 року.

У звітному періоді на Розрахунковий центр розповсюджувались вимоги Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597. Відповідно до вимог вказаного Положення Розрахунковий центр повинен дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників

клірингу. Розрахунок вказаного показника здійснюється щоденно, а звітування щодо його дотримання здійснюється щомісячно. Наразі не встановлені пруденційні показники, які мають розраховуватись на груповій основі з урахуванням фінансових показників дочірньої компанії.

Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу. Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, Розрахунковий центр має наразі дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу, звітування щодо дотримання якого здійснюється щомісячно. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу є показником для оцінки здатності Розрахункового центру, забезпечити виконання зобов'язань учасників клірингу за договорами щодо цінних паперів. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу розраховується як відношення суми зобов'язань у грошових коштах клієнтів особи, що провадить клірингову діяльність, за підсумками клірингу щодо договорів купівлі-продажу цінних паперів, термін виконання зобов'язань за якими настав, до суми вартості попередньо зарезервованих учасниками клірингу грошових коштів (забезпечення зобов'язань) та розміру гарантійного (або інших аналогічного призначення) фонду. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. Протягом звітного періоду значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу жодного разу не порушувалось.

#### Мінімальний розмір регулятивного капіталу

Згідно Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року (далі - Ліцензійні умови) розмір регулятивного капіталу ліцензіата, який здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, має відповідати значенням пруденційних нормативів, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента. Наразі в поточній редакції Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, відсутні. Проте, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року "Про затвердження змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" з 01 квітня 2022 року запроваджуються вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність центрального контрагента. Мінімальний розмір регулятивного капіталу особи, яка провадить клірингову діяльність, повинен становити не менше мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду діяльності в межах клірингової діяльності - 250 мільйонів гривень з наступними коефіцієнтами:

- " з дня набрання чинності Ліцензійних умов по 31 грудня 2023 року з коефіцієнтом 0,25;
- " у період з 1 січня 2024 року по 31 грудня 2025 року з коефіцієнтом 0,5;
- " у період з 1 січня 2026 року по 31 грудня 2027 року з коефіцієнтом 0,75.

Таким чином, в період по 31 грудня 2023 року початковий капітал особи, яка має намір здійснювати клірингову діяльність центрального контрагента має складати не менше, ніж 62 500

тисяч гривень.

Станом на 31 березня 2022 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

31 березня 2022 року

Капітал першого рівня: 265 024

zareestrovaniy statutniy kapital (primitka 11) 206 700

rezervniy kapital (primitka 11) 42 753

nerozpodilennyi pributok na pochatok 2022 roku 15 571

Rozmir kapitalu perшого рівня zmenshuetsya na sumu: 10 691

prostrochenoi ponad 30 dniy debitorskoi zaborgovanosti 1 115

nematerialnykh aktiviv za zalishkovoю vartistyu (primitka 7) 4 068

nepokritogo zbitku na pochatok zvitnogo roku 5 345

vitrat maybutnih periodiv 163

Kapital drugogo рівня -

Zagalom regulativniy kapital 254 333

#### 18. Потенційні зобов'язання

##### а) Розгляд справ у суді

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

##### б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Група не виступала орендаром за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 31 березня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Група не надавала у заставу власні активи.

## 19. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона прямо або опосередковано здійснює контроль над іншою або має суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Материнською компанією для Розрахункового центру є Національний банк України (Примітка 1).

Провідний управлінський персонал - персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності Розрахункового центру, зокрема, голова та члени Правління.

Таблиця 19.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2022 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Інші фінансові активи	-	-	-
Грошові кошти	8 779	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Процентний дохід	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	6	-	-
Інші витрати	28	-	-

Таблиця 19.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2021 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Інші фінансові активи	167 074	-	-
Грошові кошти	1 043	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-

Таблиця 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за за проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
---------------------------------	----------------------------------	------	-----------

Процентний дохід	2 421	-	-
Інші прибутки (збитки)	9	-	-
Інші витрати	68	-	-

Таблиця 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

За період, що закінчився 31 березня 2022 року		За період, що закінчився 31 березня 2021 року	
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам	1 384	374	1 263 350
Нарахування річних виплат -	2 737	-	2 773

У Розрахунковому центрі є програма додаткових виплат управлінському персоналу що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковим центром нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться (Таблиця 19.5). Сума невиплачених нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 2 130 тисяч гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

За період, що закінчився 31 березня 2022 року		За період, що закінчився 31 березня 2021 року	
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	293	-	197

## 20. Події після звітного періоду

Військова агресія. 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Управлінський персонал Розрахункового центру прийняв рішення спостерігати за ситуацією з метою запобігання негативним наслідкам військової агресії та внесенню коригувань до фінансової звітності, за необхідності, шойно можна буде оцінити вплив наслідків воєнної агресії Російської Федерації. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України.

## **XV. Проміжний звіт керівництва**

**ВАЖЛИВІ ПОДІЇ, ЯКІ ВІДБУЛИСЬ УПРОДОВЖ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ:**

1. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку 27.01.2022 року прийняла рішення "Про видачу ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності: клірингової діяльності центрального контрагента Публічному акціонерному товариству "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"".

2. У зв'язку із введенням військового стану по всій території України та прийняттям Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) рішення про тимчасове зупинення обігу цінних паперів, а також проведення операцій в системі депозитарного обліку, кліринг та розрахунки за правочинами щодо цінних паперів, у тому числі за операціями в режимі "РЕПО з контролем ризиків", з 24 лютого 2022 року і до відновлення роботи депозитарної системи України ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" не проводяться.

Правлінням ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" прийнято рішення не здійснювати будь-які операції примусового припинення зобов'язань за договорами РЕПО, дата розрахунків за якими настала та які не були розраховані через надзвичайну ситуацію та зупинку роботи ринків капіталу та депозитарної системи. Всі розрахунки будуть проведені та завершені у стандартному режимі одразу після прийняття відповідного рішення НКЦПФР та відновлення роботи ринків.

Протягом дії військового стану ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" здійснює кліринг та розрахунки за правочинами щодо цінних паперів, у тому числі за операціями в режимі "РЕПО з контролем ризиків" виключно у випадках, дозволених НКЦПФР.

3. Зовнішньою аудиторською компанією ТОВ "РСМ УКРАЇНА" проведено обов'язковий аудит річної (окремої та консолідованої) фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік. На думку аудитора фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4. З 26.03.2022 р. припинились повноваження (25.03.2022 - останній день дії повноважень) члена Правління Гнатюк І.В., обраної рішенням Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 25.03.2019 р. (протокол №5)). Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 17.03.2022 р. (протокол № 2) обрано (призначено) до складу Правління членом Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" Гнатюк Ірину Володимирівну з 26.03.2022 р.

### **ОПИС ОСНОВНИХ РИЗИКІВ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТЕЙ:**

Згідно Положення про управління ризиками та гарантій, в своїй діяльності Розрахунковий центр може наражатись на наступні ризики:

" ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом;

" ризик ліквідності;

- " ринковий ризик;
- " операційний ризик;
- " системний ризик;
- " ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик);
- " загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства);
- " стратегічний ризик;
- " кредитний ризик.

Декларація схильності до ризиків та інші внутрішні документи, що регламентують процес управління ризиками ПАТ "Розрахунковий центр", передбачають комплексну оцінку, а також встановлення показників апетиту до наступних видів ризиків:

- " ризик ліквідності;
- " загальний фінансовий ризик (згідно принципів PFMI-IOSCO цей ризик визначений як загальний комерційний ризик);
- " операційний ризик.

Апетит до ринкового ризику в контексті управління процентним ризиком торгової книги, виходячи з того, що ПАТ "Розрахунковий центр" не планує придбання цінних паперів до торгової книги, встановлений на нульовому рівні.

Інші види ринкового ризику наразі не притаманні діяльності Розрахункового центру.

Контроль поточного стану ризиків у ПАТ "Розрахунковий центр" здійснюється Наглядовою радою та Правлінням щоквартально на підставі Звіту з управління ризиками ПАТ "Розрахунковий центр", який надається підрозділом з управління ризиками.

Контроль за дотриманням встановлених обмежень (лімітів) ризиків здійснюється підрозділом з управління ризиками на постійній основі. У разі виявлення порушень обмежень (лімітів) або наближення рівня ризику до критичної межі, начальник підрозділу з управління ризиками повідомляє про це Наглядову раду та Правління ПАТ "Розрахунковий центр" у день виявлення такого факту, з наданням інформації та пропозицій щодо подальшої стратегії в напрямку пом'якшення ризику не пізніше наступного за цим дня.

24 лютого 2022 року російська федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України.

## **XVI. Твердження щодо проміжної інформації**

Цим твердженням Правління та головний бухгалтер ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" висловлює офіційну позицію осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують проміжну (квартальну) інформацію емітента, про те, що, наскільки це їм відомо, проміжна (квартальна) фінансова звітність (окрема та консолідована), підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про важливі події, які відбулись упродовж проміжного (квартального) періоду, та їх вплив на проміжну(квартальну) фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей.