

Титульний аркуш

16.08.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 758

(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)

Консолідована проміжна фінансова звітність емітента цінних паперів за 2 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 35917889
4. Місцезнаходження: 04107, Київська обл., м. Київ,, вул. 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)

16.08.2021

(дата)

Проміжний консолідований скорочений звіт про фінансовий стан (Баланс)

на 30.06.2021 року

(тис.грн.)

Найменування статті	Примітки	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4
АКТИВИ			
Грошові кошти та їх еквіваленти	1000	129 783	1 155
Кошти обов'язкових резервів банку в Національному банку України	1010	0	0
Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	1020	0	0
Кошти в інших банках	1030	0	0
Кредити та заборгованість клієнтів	1040	0	0
Цінні папери в портфелі банку на продаж	1050	126 177	288 896
Цінні папери в портфелі банку до погашення	1060	0	0
Інвестиції в асоційовані/асоційовані та дочірні компанії	1070	0	0
Інвестиційна нерухомість	1080	42 808	43 215
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток	1090	1 006	1 006
Відстрочений податковий актив	1100	0	0
Гудвіл	1110	0	0
Основні засоби та нематеріальні активи	1120	43 261	44 178
Інші фінансові активи	1130	0	0
Інші активи	1140	2 081	2 207
Необоротні активи, утримувані для продажу, та активи групи вибуття	1150	4 006	4 006
Активи – опис додаткових статей статей та вміст їх показників	1990		
Активи – усього за додатковими статтями	1990	0	0
Усього активів	1999	349 122	384 663
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Кошти банків	2000	24 637	12 235
Кошти клієнтів	2010	46 204	92 460
Фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	2020	0	0
Боргові цінні папери, емітовані банком	2030	0	0
Інші залучені кошти	2040	0	0
Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток	2050	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	2060	3 200	3 279
Резерви за зобов'язаннями	2070	0	0
Інші фінансові зобов'язання	2080	0	0
Інші зобов'язання	2090	5 047	5 557
Субординований борг	2100	0	0
Зобов'язання групи вибуття	2110	0	0
Зобов'язання – опис додаткових статей статей та вміст їх показників	2990		
Зобов'язання – усього за додатковими статтями	2990	0	0
Усього зобов'язань	2999	79 088	113 531
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	3000	206 700	206 700
Емісійні різниці	3010	0	0

Незареєстрований статутний капітал	3020	0	0
Інший додатковий капітал	3030	0	0
Резерви та інші фонди банку	3040	43 144	43 015
Резерви переоцінки	3050	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	3060	20 190	21 417
Власний капітал – опис додаткових статей статей та вміст їх показників	3490		
Власний капітал – усього за додатковими статтями	3490	0	0
Неконтрольована частка	3500	0	0
Усього власного капіталу	3999	270 034	271 132
Усього зобов'язань та власного капіталу	9999	349 122	384 663

Примітки: Рядок "Цінні папери в портфелі банку на продаж" вважати рядком "Інвестиції в цінні папери".

Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан

на 30 червня 2021 року

(у тисячах гривень)

Примітки 30 червня 2021 року 31 грудня 2020 року

АКТИВИ

Грошові кошти	4	129 783	1 155	
Інвестиції у цінні папери	5	126 177	288 896	
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток				1 006 1 006
Інвестиційна нерухомість	6	42 808	43 215	
Основні засоби та нематеріальні активи	7	43 261	44 178	
Інші активи	2 081	2 207		
Необоротні активи, утримувані для продажу	8	4 006	4 006	
УСЬОГО АКТИВІВ		349 122	384 663	

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кошти банків	9	24 637	12 235	
Кошти клієнтів	10	46 204	92 460	
Відстрочене податкове зобов'язання			3 200	3 279
Інші зобов'язання	11	5 047	5 557	
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ			79 088	113 531

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	12	206 700	206 700	
Резервні та інші фонди банку	12	43 144	43 015	
Нерозподілений прибуток		20 190	21 417	
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ			270 034	271 132

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ 349 122 384 663

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2021 року

Керівник

Ткаченко О.В.

Логінова С.Ю. 585-42-42

Головний бухгалтер

(підпис, ініціали, прізвище)

Висоцька С.В.

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис, ініціали, прізвище)

Проміжний скорочений консолідований звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід (Звіт про фінансові результати)

за 2 квартал 2021 року

(тис.грн.)

Найменування статті	Примітки	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4
Процентні доходи	1000	11 268	16 203
Процентні витрати	1005	329	248
Чистий процентний дохід/(Чисті процентні витрати)	1010	10 939	15 955
Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення кредитів та заборгованості клієнтів, коштів в інших банках	1020	0	0
Чистий процентний дохід (Чисті процентні витрати) після створення резерву під знецінення кредитів та заборгованості клієнтів, коштів в інших банках	1030	0	0
Комісійні доходи	1040	474	388
Комісійні витрати	1045	23	16
Результат від операцій з фінансовими інструментами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	1050	0	0
Результат від операцій з хеджування справедливої вартості	1060	0	0
Результат від продажу цінних паперів у портфелі банку на продаж	1070	0	0
Результат від операцій з іноземною валютою	1080	2	2
Результат від переоцінки іноземної валюти	1090	8	52
Результат від переоцінки об'єктів інвестиційної нерухомості	1100	0	0
Доходи/(витрати), які виникають під час первісного визнання фінансових активів за процентною ставкою, вищою або нижчою, ніж ринкова	1110	0	0
Витрати/(доходи), які виникають під час первісного визнання фінансових зобов'язань за процентною ставкою, вищою або нижчою, ніж ринкова	1120	0	0
Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів	1130	215	104
Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення цінних паперів у портфелі банку на продаж	1140	0	0
Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення цінних паперів у портфелі банку до погашення	1150	0	0
Чисте (збільшення) зменшення резервів за зобов'язаннями	1160	0	0
Інші операційні доходи	1170	6 517	5 646
Адміністративні та інші операційні витрати	1180	3 912	3 715
Частка в прибутку/(збитку) асоційованих компаній	1190	0	0
Додаткові статті (доходи) – опис статей та вміст показників	1390		

Додаткові статті (доходи) – усього за додатковими статтями	1390	0	0
Додаткові статті (витрати) – опис статей та вміст показників	1395	Витрати на виплати працівникам: 13384,12384; Витрати зносу та амортизація: 1562,1522;	
Додаткові статті (витрати) – усього за додатковими статтями	1395	14 946	13 906
Прибуток/(збиток) до оподаткування	1500	1 176	4 297
Витрати на податок на прибуток	1510	78	893
Прибуток/(збиток) від діяльності, що триває	1520	1 098	3 404
Прибуток/(збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1530	0	0
Прибуток/(збиток) за рік	1999	1 098	3 404
ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД:			
СТАТТІ, ЩО НЕ БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В ПРИБУТОК ЧИ ЗБИТОК:			
Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів	2000	0	0
Частка іншого сукупного прибутку асоційованої компанії	2040	0	0
Додаткові статті (сукупні доходи) – опис статей та вміст показників	2190		
Додаткові статті (сукупні доходи) – усього за додатковими статтями	2190	0	0
Додаткові статті (сукупні витрати) – опис статей та вміст показників	2195		
Додаткові статті (сукупні витрати) – усього за додатковими статтями	2195	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями іншого сукупного доходу, що не буде рекласифікований у прибуток чи збиток	2250	0	0
Інший сукупний дохід, що не буде рекласифікований у прибуток чи збиток після оподаткування	2360	0	0
СТАТТІ, ЩО БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В ПРИБУТОК ЧИ ЗБИТОК:			
Переоцінка цінних паперів у портфелі банку на продаж	2510	0	0
Результат переоцінки за операціями з хеджування грошових потоків	2520	0	0
Накопичені курсові різниці від перерахунку у валюту подання звітності	2530	0	0
Частка іншого сукупного прибутку асоційованої компанії	2540	0	0
Додаткові статті (сукупні доходи) – опис статей та вміст показників	2690		
Додаткові статті (сукупні доходи) – усього за додатковими статтями	2690	0	0
Додаткові статті (сукупні витрати) – опис статей та вміст показників	2695		
Додаткові статті (сукупні витрати) – усього за додатковими статтями	2695	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями, іншого сукупного доходу, що буде рекласифікований у прибуток чи збиток	2750	0	0
Інший сукупний дохід, що буде рекласифікований в прибуток чи збиток після оподаткування	2860	0	0

Інший сукупний дохід після оподаткування	2900	0	0
Усього сукупного доходу за рік	2999	1 098	3 404
Прибуток (збиток), що належить:			
власникам банку	3010	1 098	3 404
неконтрольованій частці	3020	0	0
Усього сукупного доходу, що належить:			
власникам банку	3210	1 098	3 404
неконтрольованій частці	3220	0	0
Прибуток/(збиток) на акцію від діяльності, що триває:			
чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію	4110	5,32000	16,47000
скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію	4120	0,00000	0,00000
Прибуток/(збиток) на акцію від припиненої діяльності:			
чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію	4210	0,00000	0,00000
скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію	4220	0,00000	0,00000
Прибуток/(збиток) на акцію, що належить власникам банку:			
чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію за рік	4310	5,32000	16,47000
скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію за рік	4320	0,00000	0,00000

Примітки: Рядок "Чисте (збільшення) зменшення резервів під знецінення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів" вважати рядком "Чистий збиток від зменшення корисності фінансових активів".

Проміжний скорочений консолідований звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 30 червня 2020 року
(у тисячах гривень)

Примітки	30 червня 2021		30 червня 2020		
	за тримісячний період, що закінчився 30 червня 2021		за період, що закінчився 30 червня 2021		
	наростаючим підсумком за рік		наростаючим підсумком за рік		
	період, що закінчився 30 червня 2020		період, що закінчився 30 червня 2020		
Процентні доходи	13	5 813	11 268	5 569	16 203
Процентні витрати	13	(192)	(329)	(85)	(248)
Чистий процентний дохід		5 621	10 939	5 484	15 955
Комісійні доходи	14	242	474	187	387
Комісійні витрати	14		(15)	(23)	(8) (16)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		1 852	3 748	1 671	3 359
Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)	-	(2)
Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти		(1)	(8)		(21)

Чистий збиток від зменшення корисності активів		(217)	(215)	(31)	(104)
Інші операційні доходи	15	1 580	2 769	1 046	2 287
Витрати на виплати працівникам		(6 362)	(13 384)	(6 211)	(12 384)
Витрати на знос та амортизацію		(786)	(1 562)	(769)	(1 522)
Інші адміністративні та операційні витрати	16	(2 305)	(3 912)	(1 681)	(3 715)
Прибуток до оподаткування		(393)	(1 176)	(333)	4 297
Витрати з податку на прибуток	17	78	78	-	(893)
Прибуток за звітний період		(315)	(1 098)	(333)	3 404
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-
Усього сукупного доходу за звітний період		(315)	(1 098)	(333)	3 404
Прибуток/(збиток), що належить:					
акціонерам Групи		(315)	(1 098)	(333)	3 404
неконтрольованій частці		-	-	-	-
ПРИБУТОК НА АКЦІЮ					
Середньозважена кількість простих акцій в обігу		18	206.7	206.7	206.7
Чистий та скоригований прибуток на акцію, в українських гривнях		18	(1.53)	(5.32)	(1.61)
Усього сукупного доходу/(збитку), що належить:					
акціонерам Групи		(315)	(1 098)	(333)	3 404
неконтрольованій частці		-	-	-	-
Затверджено до випуску та підписано					
	04.08.2021 року		Керівник	<u>Ткаченко О.В.</u> (підпис, ініціали, прізвище)	
	<u>Логінова С.Ю. 585-42-42</u> (прізвище виконавця, номер телефону)		Головний бухгалтер	<u>Висоцька С.В.</u> (підпис, ініціали, прізвище)	

продаж	1354	0	0	0	0	0	0	0	0	0
анулювання	1358	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Об'єднання компаній	1360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дивіденди	1370	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок на кінець попереднього періоду	2000	206 700	0	0	43 015	0	21 417	271 132	0	271 132
Усього сукупного доходу:										
прибуток/(збиток) за рік	2200	0	0	0	0	0	1 098	1 098	0	1 098
інший сукупний дохід	2205	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Амортизація резерву переоцінки основних засобів або реалізований результат	2300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку до резервних та інших фондів	2310	0	0	0	129	0	129	0	0	0
Незарєстрований статутний капітал	2320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Операції з акціонерами	2330	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Емісія акцій:										
номінальна вартість	2340	0	0	0	0	0	0	0	0	0
емісійний дохід	2345	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Власні акції, що викуплені в акціонерів:										
купівля	2350	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продаж	2354	0	0	0	0	0	0	0	0	0
анулювання	2358	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Об'єднання компаній	2360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дивіденди	2370	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Додаткові статті – опис статей та вміст показників										
Додаткові статті – усього за додатковими статтями	9990	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок на кінець звітного періоду	9999	206 700	0	0	43 144	0	20 190	270 034	0	270 034

Примітки: Проміжний скорочений консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

Примітки акціонерам Групи	Статутний капітал Неконтрольована частка	Резервні та інші фонди Усього власного капіталу	Нерозподілений прибуток	Усього власного капіталу, що належить
------------------------------	---	--	-------------------------	---------------------------------------

31 грудня 2019 року	206 70041 928	20 777 269 405-	269 405	
---------------------	---------------	-----------------	---------	--

Прибуток за проміжний період	18	-	3 403	3 403
------------------------------	----	---	-------	-------

3 403

Розподіл прибутку до резервних фондів

1 087

(1 087)

30 червня 2020 року	206 70043 015	23 093 272 808-	272 808	
---------------------	---------------	-----------------	---------	--

31 грудня 2020 року	206 70043 015	21 417 271 132-	271 132	
---------------------	---------------	-----------------	---------	--

Збиток за проміжний період	18	-	(1 098)	(1 098)
----------------------------	----	---	---------	---------

(1 098)

Розподіл прибутку до резервних фондів

1 087

(1 087)

129 (129)

30 червня 2021 року	206 70043 144	20 190 270 034	270 034	
---------------------	---------------	----------------	---------	--

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2021

Керівник

Ткаченко О.В.

(підпис, ініціали, прізвище)

Логінова С.Ю. 585-42-42

(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

Висоцька С.В.

(підпис, ініціали, прізвище)

**Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за
прямим методом
за 2 квартал 2021 року**

(тис.грн.)

Найменування статті	Примітки	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4
Грошові кошти від операційної діяльності:			
Процентні доходи, що отримані	1010	11 343	13 511
Процентні витрати, що сплачені	1015	358	294
Комісійні доходи, що отримані	1020	480	390
Комісійні витрати, що сплачені	1025	22	15
Результат операцій з фінансовими інструментами, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	1060	0	0
Результат операцій з фінансовими похідними інструментами	1070	0	0
Результат операцій з іноземною валютою	1080	2	2
Інші отримані операційні доходи	1100	6 793	5 939
Виплати на утримання персоналу, сплачені	1110	14 619	13 141
Адміністративні та інші операційні витрати, сплачені	1120	4 205	3 925
Податок на прибуток, сплачений	1800	0	1 666
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	1510	590	797
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях	1600	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення обов'язкових резервів у Національному банку України	1610	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення торгових цінних паперів	1620	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення інших фінансових активів, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням результату переоцінки у фінансових результатах	1630	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення коштів в інших банках	1640	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення кредитів та заборгованості клієнтів	1650	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення інших фінансових активів	1660	0	0
Чисте (збільшення)/зменшення інших активів	1670	6 260	22
Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків	1680	12 404	21 252
Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів	1690	52 323	63 316
Чисте збільшення/(зменшення) боргових цінних паперів, що емітовані банком	1700	0	0
Чисте збільшення/(зменшення) резервів за зобов'язаннями	1710	0	0
Чисте збільшення/(зменшення) інших фінансових зобов'язань	1720	0	0
Чисте збільшення/(зменшення) інших зобов'язань	1730	404	69
Чисті грошові кошти, що отримані/(використані) від операційної діяльності	1999	33 845	41 314
Грошові кошти від інвестиційної діяльності:			
Придбання цінних паперів у портфелі банку на	2010	162 644	36 755

продаж			
Надходження від реалізації цінних паперів у портфелі банку на продаж	2020	0	0
Придбання цінних паперів у портфелі банку до погашення	2030	0	0
Надходження від погашення цінних паперів у портфелі банку до погашення	2040	0	0
Придбання дочірніх компаній за вирахуванням отриманих грошових коштів	2050	0	0
Надходження від реалізації дочірньої компанії за вирахуванням сплачених грошових коштів	2060	0	0
Придбання асоційованих компаній	2070	0	0
Надходження від реалізації асоційованих компаній	2080	0	0
Придбання інвестиційної нерухомості	2090	0	0
Надходження від реалізації інвестиційної нерухомості	2100	0	0
Придбання основних засобів	2110	155	52
Надходження від реалізації основних засобів	2120	0	0
Придбання нематеріальних активів	2130	83	450
Надходження від вибуття нематеріальних активів	2140	0	0
Дивіденди, що отримані	2150	0	0
Чисті грошові кошти, що отримані/(використані) від інвестиційної діяльності	2999	162 406	36 253
Грошові кошти від фінансової діяльності:			
Емісія простих акцій	3010	0	0
Емісія привілейованих акцій	3020	0	0
Інші внески акціонерів, крім емісії акцій	3030	0	0
Викуп власних акцій	3040	0	0
Продаж власних акцій	3050	0	0
Отримання субординованого боргу	3060	0	0
Погашення субординованого боргу	3070	0	0
Отримання інших залучених коштів	3080	0	0
Повернення інших залучених коштів	3090	0	0
Додаткові внески в дочірню компанію	3100	0	0
Надходження від продажу частки участі без втрати контролю	3110	0	0
Дивіденди, що виплачені	3120	0	0
Інші виплати акціонерам, крім дивідендів	3130	0	0
Чисті грошові кошти, що отримані/(використані) від фінансової діяльності	3999	0	0
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти та їх еквіваленти	5100	11	57
Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	5200	128 550	5 004
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	5300	1 233	6 177
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	5400	129 783	1 173

Примітки: Рядок "Придбання цінних паперів у портфелі банку на продаж" вважати рядком "Придбання цінних паперів".

Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за прямим методом за період, що закінчився 30 червня 2021 року

(у тисячах гривень)

Примітки	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року		
Грошові кошти від операційної діяльності				
Процентні доходи, що отримані	11 343	13 511		
Процентні витрати, що сплачені	(358)	(294)		
Комісійні доходи, що отримані	480	390		
Комісійні витрати, що сплачені	(22)	(15)		
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		3 730	3 358	
Інші отримані операційні доходи	3 063	2 581		
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(14 619)	(13 141)	
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(4 205)	(3 925)	
Податок на прибуток, сплачений	-	(1 666)		
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)	
Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях				
(590)	797			
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях				
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів				
Інші активи	6 260	22		
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань				
Кошти банків	12 404	21 252		
Кошти клієнтів	(52 323)	(63 316)		
Інші зобов'язання	404	(69)		
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності				
		(33 845)	(41 314)	
Грошові кошти від інвестиційної діяльності				
Придбання основних засобів	(155)	(52)		
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(83)	(450)	

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП 162 644 36 755

Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності 162 406 36 253

Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти (11)
57

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів 128 550 (5 004)

ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду 4 1 233 6 177

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду 129 783 1 173

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2021 року

Керівник

Ткаченко О.В.
(підпис, ініціали, прізвище)

Логінова С.Ю. 585-42-42
(прізвище виконавця, номер телефону)

Головний бухгалтер

Висоцька С.В.
(підпис, ініціали, прізвище)

Примітки до фінансової звітності

за 2 квартал 2021 року

1.

Основна діяльність

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі ? "Банк") було утворено на базі Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у 2013 році та здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, установа Банку знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Станом на 30 червня 2021 року структура власності Банку була наступною:

Акціонери 30 червня

2021 року, % 31 грудня

2020 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 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

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

Частка власності (%)

Назва Країна здійснення операційної діяльності 30 червня

2021 року 31 грудня

2020 року Вид

діяльності

ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" (дочірнє підприємство)	Україна	100%	100%
Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем			

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестицій в дочірню компанію Банку дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практичного повній відсутності їх операційної діяльності.

Опис характеру операцій Банку та його основних видів діяльності. Банк - інфраструктурний елемент фінансового ринку України, створення якого передбачено нормами Закону України Банк має статус банку та для забезпечення виконання вимог Закону України "Про депозитарну систему України" та отримав ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АЕ №263463 від 3 жовтня 2013 року на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - клірингової діяльності.

Відповідно до вимог Закону України, Банк виконує функцію здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів та здійснює клірингову діяльність як Центральний контрагент на підставі ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Згідно з законодавчими вимогами до порядку проведення клірингової діяльності Банк 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 Банку для забезпечення грошових розрахунків.

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

Банк забезпечує здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовою біржою. Для здійснення таких розрахунків, Банк відкриває та веде грошові рахунки учасників фондового ринку, а також здійснює кліринг за договорами щодо цінних паперів.

Клірингова діяльність Банку 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;

" підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;

" виконання функцій Центрального контрагента у відповідності до вимог Закону України "Про депозитарну систему України";

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

Банк не здійснює операції з готівковими грошовими коштами та операції з міжнародними платіжними системами, а також не здійснює операції із залучення коштів від населення, юридичних осіб та банків для подальшого здійснення активних банківських операцій.

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

" розміщення коштів на кореспондентських рахунках в національній валюті в інших банках (крім кореспондентського рахунку в Національному банку України);

" розміщення коштів в інших банках шляхом надання кредитів, розміщення депозитів;

" придбання недержавних цінних паперів.

Станом на 30 червня 2021 року дане обмеження було чинним.

Єдиним видом дозволених Національним банком України активних операцій є операції з депозитними сертифікатами Національного банку України та облігаціями державної внутрішньої позики з метою управління доходністю. Виходячи з вищенаведеного, Банк класифікує таку діяльність у якості інвестиційної.

За рішенням Національного банку України Банк не проходить оцінку стійкості відповідно до рішення Правління Національного банку України від 22 грудня 2017 року №141 "Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України".

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядається справа щодо тарифів на послуги Банку. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України встановлено, що Банк займає 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.

Відповідно до частини третьої статті 46 Закону України "Про захист економічної конкуренції", за умов виконання положень рекомендацій розпочате провадження у справі про порушення законодавства про захист економічної конкуренції закривається.

Після отримання рекомендацій Банком на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого входять представники професійних учасників фондового ринку - клієнтів Банку, 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 Антимонопольним комітетом України, яким після дати фінансової звітності оцінюється повнота виконання Банком наданих рекомендацій та, у разі позитивних висновків, буде

прийнято рішення про закриття відповідної справи.

Стратегічна мета Банку. Стратегічна ціль Банку полягає у його розвитку в якості клірингової установи, яка надає послуги на організованих ринках та поза ними, забезпечує контроль ризиків, здійснення розрахунків та гарантії виконання правочинів, а свою місію Банк бачить у тому, щоб стати "центром обслуговування ліквідності" на українському ринку капіталів.

2.

Операційне середовище

У II кварталі 2021 року інфляція очікувано вийшла за межі цільового діапазону 5% + 1 в. п., але відхилилася від нього суттєвіше, ніж передбачалося прогнозом. За підсумками червня зростання споживчих цін у річному вимірі прискорилося до 9,5%, а базова інфляція пришвидшилася - до 7,3%. Динаміка показників перевищила прогноз Національного банку України. Проінфляційний тиск формувало подорожчання окремих продуктів харчування, непродовольчих товарів та підвищення вартості послуг.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності, як і раніше залишається вплив карантинних обмежень як в Україні, так і у світі для протидії поширенню пандемії COVID-19. З одного боку, нові штами пандемії та повільні темпи вакцинації в країні створюють ризики посилення карантинних обмежень, а також загрожують зниженням ділової активності, споживчого та інвестиційного попиту.

Актуальними є також інші ризики:

- " волатильність на глобальних ринках капіталу;
- " погіршення умов торгівлі;
- " ескалація військового конфлікту на сході країни та її кордонах.

Ураховуючи баланс ризиків, суттєве посилення фундаментального інфляційного тиску впродовж останніх місяців, Правління Національного банку України ухвалило рішення з 16 квітня 2021 року підвищити облікову ставку на 1 в.п. до 7,5% річних. Цей крок спрямований на поступове сповільнення інфляції в другому півріччі 2021 року та повернення її до цілі 5% уже в першому півріччі 2022 року.

Водночас було вирішено розпочати згортання антикризових монетарних інструментів, зокрема довгострокового рефінансування та процентного свопу.

Національний банк України надалі готовий підвищувати облікову ставку, якщо суттєвіше посилення фундаментального інфляційного тиску та погіршення очікувань становитимуть загрозу для досягнення інфляційної цілі 5% у 2022 році.

Джерело: <https://bank.gov.ua/ua/news/all/natsionalniy-bank-ukrayini-zberig-oblikovu-stavku-na-rivni-75>

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/natsionalniy-bank-ukrayini-pidvischiv-oblikovu-stavku-do-75>

3.

Основа подання консолідованої фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Групи 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").

Валютою цієї звітності є гривня, звітність представлена в тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

4.

Грошові кошти

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	123 691	880
Поточні рахунки у банках України	6 092	353
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	(78)	
Балансова (амортизована) вартість	129 783	1 155

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року кореспондентські рахунки відкриті в одному державному банку-резиденті України. Зміни резервів під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України у 2020 році становлять збільшення у розмірі 59 тисяч гривень (з врахуванням курсових різниць по кореспондентським рахункам в іноземній валюті у розмірі 9 тисяч гривень).

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 червня 2021 року

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	123 691	880
Поточні рахунки у банках України	6 092	353
Балансова (амортизована) вартість	129 783	1 233

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 червня 2020 року

	30 червня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кошти в Національному банку України	808	6 135
Кореспондентські рахунки у банках України	365	42
Балансова (амортизована) вартість	1 173	6 177

5.

Інвестиції в цінні папери

Таблиця 5.1. Інвестиції в цінні папери

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	126 165	127 852
Балансова (амортизована) вартість	126 165	288 884
Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки та збитки	12	12
Балансова (справедлива) вартість	12	12
Балансова вартість інвестицій у цінні папери	126 177	288 896

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України, та облігації внутрішньої державної позики не прострочені та не знецінені.

Таблиця 5.2. Інвестиції, що обліковуються за справедливою вартістю з визначенням переоцінки через прибутки та збитки

Найменування компанії

Країна здійснення операційної діяльності	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року	Вид діяльності
Україна	10	10	Управління фінансовими ринками, біржові операції з фондовими цінностями, обробка даних
Україна	2	2	Біржові операції з фондовими цінностями
Усього	12	12	

Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 44 029

Первісна вартість 48 959

Знос (4 930)

Амортизаційні нарахування (814)

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування (407)

Балансова вартість на 30 червня 2021 року 42 808

Первісна вартість 48 959

Знос (6 151)

Банк станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року не має об'єктів інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження.

7.

Основні засоби та нематеріальні активи

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
	Нематеріальні активи та капітальні інвестиції Усього			
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	2 512	33 696	879	398 7 511 44 996
Первісна вартість	2 512	39 733	5 757	3 355 10 833 62 190
Знос -	(6 037)	(4 878)	(2 957)	(3 322) (17 194)
Надходження -	-	26	38	- 64
Поліпшення -	-	-	-	1 550 1 550
Вибуття -	-	(1)	(46)	(178) (225)
Первісна вартість	-	-	(107)	(230) (215) (552)
Знос -	-	106	184	37 327

Амортизаційні нарахування	-	(694)	(323)	(116)	(1 074)	(2 207)		
Зменшення корисності	-	-	-	-	-	-		
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-		
Знос	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	2 512	33 002	581	274	7 809	44 178		
Первісна вартість	2 512	39 733	5 676	3 163	12 168	63 252		
Знос	-	(6 731)	(5 095)	(2 889)	(4 359)	(19 074)		
Надходження	-	-	41	30	83	154		
Поліпшення	-	53	31	-	-	84		
Вибуття	-	-	-	-	-	-		
Первісна вартість	-	-	-	(11)	-	(11)		
Знос	-	-	-	11	-	11		
Амортизаційні нарахування	-	(347)	(96)	(49)	(663)	(1 155)		
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-		
Знос	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість на 30 червня 2021 року	2 512	32 708	557	255	7 229	43 261		
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 182	12 251	63 479		
Знос	-	(7 078)	(5 191)	(2 927)	(5 022)	(20 218)		

Група станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 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.

8.

Інші активи

Таблиця 8.1. Інші активи

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові активи		
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	696	691
Нараховані доходи за оперативний лізинг	514	468
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	65	71
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(10)	(17)
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	1 265	1 213
Інші нефінансові активи		
Передплата за послуги	392	614
Витрати майбутніх періодів	321	304
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	145	183
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	7	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	(87)	(80)
Балансова вартість інших нефінансових активів	816	994
Балансова вартість інших активів	2 081	2 207
Усього резервів під зменшення корисності інших активів	(97)	(97)

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за період, що закінчився 30 червня 2021 року

Рух резервів	Нараховані та несплачені доходи	Передплата за товари та послуги
Усього		
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(17)	(80)
Зміна резерву	7 (7)	-
Залишок станом на 30 червня 2021 року	(10)	(87)

Таблиця 8.3. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за за період, що закінчився 30 червня 2020 року

Рух резервів	Нараховані та несплачені доходи		Передоплата за товари та послуги	
Усього				
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(8)		(80)	(88)
Зміна резерву	(19)	(18)	(37)	
Залишок станом на 30 червня 2020 року	(27)		(98)	(125)

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

	31 березня 2021 року		31 грудня 2020 року	
Непрострочена та незнецінена заборгованість	1 265		1 213	
Знецінена:	10	17		
із затримкою платежу від 1 до 93 днів	7		15	
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	3		2	
Усього інших фінансових активів до вирахування резерву	1 275		1 230	
Резерв під знецінення інших фінансових активів	(10)		(17)	
Усього інших фінансових активів за мінусом резерву	1 265		1 213	

9.

Кошти банків

	30 червня 2021 року		31 грудня 2020 року	
Кошти банків в розрахунках	24 637		11 092	
Кореспондентські рахунки інших банків	-		1 141	
Нараховані витрати за коштами банків	-		2	
Балансова (амортизована) вартість	24 637		12 235	

10.

Кошти клієнтів

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти клієнтів в розрахунках	46 204	11 086
Поточні рахунки	-	81 348
Нараховані витрати за коштами клієнтів	-	26
Балансова (амортизована) вартість	46 204	92 460

11.

Інші зобов'язання

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові зобов'язання	-	-
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань	-	-
Інші нефінансові зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	1 990	3 255
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 359	1 241
Доходи майбутніх періодів	1 054	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	353	186
Резерви за зобов'язаннями	289	-
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	2	58
Інші нефінансові зобов'язання	-	-
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 047	5 557
Балансова вартість інших зобов'язань	5 047	5 557

12.

Статутний капітал, резервні та інші фонди

Станом на 30 червня 2021 року статутний капітал Банку був поділений на 206 700 простих іменних акцій у бездокументарній формі існування, номінальною вартістю 1 000 гривень кожна. Прості іменні акції надають їх власникам однакові права. Обмеження за акціями відсутні. Опціони та контракти з продажу відсутні. Станом на 30 червня 2021 року всі акції Банку, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

Кожна акція дає право її власнику - акціонеру однакову сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Банком, отримання дивідендів, отримання у разі ліквідації Банку частини його майна або вартості частини майна Банку. Одна проста акція надає акціонеру один голос під час вирішення питань на загальних зборах акціонерів Банку, окрім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери Банку можуть мати інші права, передбачені Статутом Банку та законодавством України.

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 червня 2021 року, викуп акцій у акціонерів не здійснювався.

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 червня 2021 року, дивіденди не виплачувались, рішення про виплату дивідендів не приймалося.

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

Станом на 30 червня 2021 року статутний капітал Групи складає 206 700 тисяч гривень.

Станом на 30 червня 2021 року середньорічна кількість простих акцій в обігу складає 206 700 шт. (станом на 31 грудня 2019 року - 206 700 шт.).

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

Відрахування до резервного фонду має бути не менше 5% від прибутку Банку до досягнення резервним фондом 25% розміру регулятивного капіталу Банку. В червні 2020 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 1 087 тисяч гривень, а у квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень.

Станом на 30 червня 2021 року резервний фонд Групи становить 43 144 тисяч гривень.

13.

Процентні доходи та витрати

30 червня 2021 року

30 червня 2020 року

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:

Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю	6	113
10 720		

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	5 155	5 483
--	-------	-------

Усього процентних доходів	11 268	16 203
---------------------------	--------	--------

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:

Поточні рахунки	(7)	(232)
Кореспондентські рахунки	(322)	(16)
Усього процентних витрат	(329)	(248)
Чистий процентний дохід	10 939	15 955

14.

Комісійні доходи та витрати

30 червня 2021 року 30 червня 2020 року

КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:

Розрахунково-касові операції	474	387
Усього комісійних доходів	474	387

КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:

Розрахунково-касові операції	(23)	(15)
Операції з цінними паперами	-	(1)
Усього комісійних витрат	(23)	(16)
Чистий комісійний дохід	451	371

15.

Інші операційні доходи

30 червня 2021 року 30 червня 2020 року

Дохід від операційної оренди	2 465	2 286
Інші доходи	304	1
Усього інших операційних доходів	2 769	2 287

16.

Інші адміністративні та операційні витрати

30 червня 2021 року 30 червня 2020 року

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (1 623) (1 008)

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 20.6) (490) (171)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (265) (259)

Витрати на охорону (281) (429)

Господарські витрати (179) (72)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (158) (147)

Витрати із страхування (20) (22)

Витрати на маркетинг та рекламу (3) (5)

Професійні послуги (669) (494)

Інші (224) (1 108)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (3 912) (3 715)

17.

Витрати з податку на прибуток

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Поточний податок на прибуток	78	(893)
Усього витрати з податку на прибуток	78	(893)

Таблиця 17.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Прибуток до оподаткування	(1 176)	4 296
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	-	(773)
Вплив тимчасових різниць	78	-
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(120)	-
Витрати з податку на прибуток	78	(893)

18.

Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Прибуток, що належить власникам простих акцій	(1 098)	3 404
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	12	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	(5.32)	16.47

Протягом проміжного періоду, що звкінчився 30 червня 2021 року Група не здійснювала виплат дивідендів.

19.

Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 червня 2021 року у Банку немає зобов'язань та розглядів справ в суді.

б) Зобов'язання з невідмовних оренди

Станом на 30 червня 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 30 червня 2021 року Група не надавала в заставу власні активи.

20.

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 Банку є Національний банк України (Примітка 1).

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

Таблиця 20.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	123 691-	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8-13,5%)	-	-	-	-
Інші активи	3	-	-	-
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	-	-	-
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	-	-	-

Таблиця 20.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 червня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	5 146	-	-	-
Комісійні доходи	-	-	-	-
Інші операційні доходи	18	-	-	-
Процентні витрати	-	-	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	137	-	-	-
-	-	-	-	-

Таблиця 20.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2020 року:

	Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	808	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8,0-13,5%)	117 050-	-	-
Інші активи	3	-	409
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка (0-6.9%))	-	-	11 788
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	-	713

Таблиця 20.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 червня 2020 року:

	Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	10 720	-	-
Комісійні доходи	-	-	19
Інші операційні доходи	18	-	2 447
Процентні витрати		-	
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	74	-	31

Таблиця 20.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	30 червня 2021 року		30 червня 2020 року	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні виплати	2 582	324	2 862	330
Нарахування річних виплат	-	1 099	-	999

У Банку є програма додаткових виплат управлінському персоналу, що базується на оцінці праці із використанням ключових показників ефективності, та що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Банком нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться.

Таблиця 20.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	30 червня 2021 року		30 червня 2020 року	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	490	-	171	-

21.

Події після дати балансу

Припинення банківської діяльності. У серпні 2020 року набрав чинності Закон щодо спрощення

залучення інвестицій та запровадження нових фінансових інструментів (№738-IX), який фундаментально врегулює роботу ринку цінних паперів та похідних фінансових інструментів. Запроваджено нові види цінних паперів - депозитні сертифікати банку, зелені облігації, опціонні сертифікати, депозитарні розписки тощо. Закон змінює правила роботи фондового та товарного ринків і сприяє розширенню спектра фінансових послуг, розвитку ринку корпоративних облігацій, створенню умов для забезпечення ефективного захисту прав власників облігацій.

Закон №738-IX визначає правові засади функціонування ринків капіталу та організованих товарних ринків в Україні, провадження професійної діяльності на зазначених ринках, врегулює відносини, що виникають під час емісії та обігу цінних паперів, укладення й виконання деривативних контрактів та правочинів з ними.

Згідно із Законом №738-IX, до 1 липня 2021 року Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" має право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю.

Головними змінами для ПАТ "Розрахунковий центр" є припинення здійснення ним банківської діяльності з 01.07.2021 року.

Законом також затверджується, щоб клірингова діяльність включала клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента.

Таким чином, після 01.07.2021 року, Банк продовжить здійснювати клірингову діяльність у якості небанківської фінансової установи.

Припинення дочірнього підприємства. Банк планує у 2021 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.