

Титульний аркуш

12.08.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 439

(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 2020 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)

12.08.2020

(дата)

Проміжний консолідований скорочений звіт про фінансовий стан (Баланс)

на 30.06.2020 року

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | Звітний період | Попередній період |
|---|----------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АКТИВИ | | | |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 1000 | 1 092 | 6 167 |
| 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 | 246 410 | 280 473 |
| Цінні папери в портфелі банку до погашення | 1060 | 0 | 0 |
| Інвестиції в асоційовані/асоційовані та дочірні компанії | 1070 | 0 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість | 1080 | 43 622 | 44 029 |
| Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток | 1090 | 131 | 131 |
| Відстрочений податковий актив | 1100 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1110 | 0 | 0 |
| Основні засоби та нематеріальні активи | 1120 | 44 383 | 44 996 |
| Інші фінансові активи | 1130 | 0 | 0 |
| Інші активи | 1140 | 1 850 | 1 979 |
| 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 | 341 494 | 381 781 |
| ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | | | |
| Кошти банків | 2000 | 29 249 | 7 998 |
| Кошти клієнтів | 2010 | 30 506 | 93 817 |
| 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 | 772 |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 2060 | 2 853 | 2 853 |
| Резерви за зобов'язаннями | 2070 | 0 | 0 |
| Інші фінансові зобов'язання | 2080 | 0 | 0 |
| Інші зобов'язання | 2090 | 6 078 | 6 936 |
| 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 | 68 686 | 112 376 |
| 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 | 43 015 | 41 928 |
| Резерви переоцінки | 3050 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 3060 | 23 093 | 20 777 |
| 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 | 272 808 | 269 405 |
| Усього зобов'язань та власного капіталу | 9999 | 341 494 | 381 781 |

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

Номера приміток (колонка 2) проставлені у програмному забезпеченні автоматично, їх виправлення емітентом не є можливим. Вказані номери не відповідають номерам, зазначеним у примітках до фінансової звітності.

Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан

на 30 червня 2020 року

(у тисячах гривень)

Примітки 30 червня 2020 року 31 грудня 2019 року

АКТИВИ

| | | | | |
|---|---|----------------|----------------|----------------------|
| Грошові кошти | 4 | 1 092 | 6 167 | |
| Інвестиції у цінні папери | 5 | 246 410 | 280 473 | |
| Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток | | | | 131 131 |
| Інвестиційна нерухомість | 6 | 43 622 | 44 029 | |
| Основні засоби та нематеріальні активи | 7 | 44 383 | 44 996 | |
| Інші активи | 8 | 1 850 | 1 979 | |
| Необоротні активи, утримувані для продажу | | | 4 006 | 4 006 |
| УСЬОГО АКТИВІВ | | 341 494 | 381 781 | |

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

| | | | | |
|---|----|---------------|----------------|-------|
| Кошти банків | 9 | 29 249 | 7 998 | |
| Кошти клієнтів | 10 | 30 506 | 93 817 | |
| Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток | | | | - 772 |
| Відстрочене податкове зобов'язання | | | 2 853 | 2 853 |
| Інші зобов'язання | 11 | 6 078 | 6 936 | |
| УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ | | 68 686 | 112 376 | |

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

| | | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|--|
| Статутний капітал | 12 | 206 700 | 206 700 | |
| Резервні та інші фонди банку | 12 | 43 015 | 41 928 | |
| Нерозподілений прибуток | | 23 093 | 20 777 | |
| УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ | | 272 808 | 269 405 | |

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ 341 494 381 781

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2020 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 2020 року

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | Звітний період | Попередній період |
|--|-------------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Процентні доходи | 1000 | 5 569 | 10 880 |
| Процентні витрати | 1005 | 85 | 38 |
| Чистий процентний дохід/(Чисті процентні витрати) | 1010 | 5 484 | 10 842 |
| 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 | 187 | 202 |
| Комісійні витрати | 1045 | 8 | 12 |
| 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 | 0 | 0 |
| Результат від переоцінки іноземної валюти | 1090 | 21 | 7 |
| 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 | 31 | 810 |
| 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 | 2 717 | 3 220 |
| Адміністративні та інші операційні витрати | 1180 | 1 681 | 3 391 |
| 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:6211,5068;Витрати зносу та амортизація:769,691; | |
| Додаткові статті (витрати) – усього за додатковими статтями | 1395 | 6 980 | 5 759 |
| Прибуток/(збиток) до оподаткування | 1500 | 333 | 5 905 |
| Витрати на податок на прибуток | 1510 | 0 | 1 153 |
| Прибуток/(збиток) від діяльності, що триває | 1520 | 333 | 4 752 |
| Прибуток/(збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 1530 | 0 | 0 |
| Прибуток/(збиток) за рік | 1999 | 333 | 4 752 |
| 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 | 333 | 4 752 |
| Прибуток (збиток), що належить: | | | |
| власникам банку | 3010 | 333 | 4 752 |
| неконтрольованій частці | 3020 | 0 | 0 |
| Усього сукупного доходу, що належить: | | | |
| власникам банку | 3210 | 333 | 4 752 |
| неконтрольованій частці | 3220 | 0 | 0 |
| Прибуток/(збиток) на акцію від діяльності, що триває: | | | |
| чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію | 4110 | 1,61000 | 22,99000 |
| 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 | 1,61000 | 22,99000 |
| скоригований чистий прибуток/(збиток) на одну просту акцію за рік | 4320 | 0,00000 | 0,00000 |

Примітки: Рядок "Результат від переоцінки іноземної валюти" вважати рядком "Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти".

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

Номера приміток (колонка 2) проставлені у програмному забезпеченні автоматично, їх виправлення емітентом не є можливим. Вказані номери не відповідають номерам, зазначеним у примітках до фінансової звітності.

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 2020 | 30 червня 2019 |
|-------------------------|---|---|
| | за тримісячний період, що закінчився 30 червня 2020 | за період, що закінчився 30 червня 2020 |
| | наростаючим підсумком за рік | за тримісячний період, що закінчився 30 червня 2019 |
| | за період, що закінчився 30 червня 2019 | наростаючим підсумком за рік |
| Процентні доходи | 13 5 569 16 203 10 880 21 035 | |
| Процентні витрати | 13 (85) (248) (38) (41) | |
| Чистий процентний дохід | 5 484 15 955 10 842 20 994 | |

| | | | | | | | |
|---|-------|-------|---------|----------|---------|---------|-------------|
| Комісійні доходи | 14 | 187 | 387 | 202 | 402 | | |
| Комісійні витрати | 14 | | (8) | (16) | (12) | (19) | |
| Дохід отриманий від надання клірингових послуг | | | | | 1 671 | 3 359 | 2 028 4 070 |
| Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою | | | | | | - | (2) - (2) |
| Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти (8) | | | | | (21) | 52 | (7) |
| Чистий збиток від зменшення корисності активів | | | | | (31) | (104) | 810 879 |
| Інші операційні доходи | 15 | 1 046 | 2 287 | 1 192 | 2 304 | | |
| Витрати на виплати працівникам | | | (6 211) | (12 384) | | (5 068) | (10 042) |
| Витрати на знос та амортизацію | | | (769) | (1 522) | (691) | (1389) | |
| Інші адміністративні та операційні витрати | 16 | | (1 681) | (3 715) | (3 391) | (5 746) | |
| Прибуток до оподаткування | | (333) | 4 297 | 5 905 | 11 443 | | |
| Витрати з податку на прибуток | 17 | - | (893) | (1 153) | (2 206) | | |
| Прибуток за звітний період | | (333) | 3 404 | 4 752 | 9 237 | | |
| Інший сукупний дохід | - | - | - | - | | | |
| Усього сукупного доходу за звітний період | | (333) | 3 404 | 4 752 | 9 237 | | |
| Прибуток/(збиток), що належить: | | | | | | | |
| акціонерам Групи | (333) | 3 404 | 4 752 | 9 237 | | | |
| неконтрольованій частці | | | | - | - | | |

ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

| | | | | | |
|---|----|--------|-------|-------|-------|
| Середньозважена кількість простих акцій в обігу | 18 | 206.7 | 206.7 | 206.7 | 206.7 |
| Чистий та скоригований прибуток на акцію, в українських гривнях | 18 | (1.61) | 16.47 | 22.99 | 44.69 |

Усього сукупного доходу/(збитку), що належить:

| | | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|
| акціонерам Групи | (333) | 3 404 | 4 752 | 9 237 |
| неконтрольованій частці | - | - | - | - |

Затверджено до випуску та підписано

| | | |
|---|--------------------|------------------------------|
| 04.08.2020 року | Керівник | <u>Ткаченко О.В.</u> |
| Логінова С.Ю. 585-42-42 | Головний бухгалтер | (підпис, ініціали, прізвище) |
| <u>(прізвище виконавця, номер телефону)</u> | | <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 | 41 928 | 0 | 20 777 | 269 405 | 0 | 269 405 |
| Усього сукупного доходу: | | | | | | | | | | |
| прибуток/(збиток) за рік | 2200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 403 | 3 403 | 0 | 3 403 |
| 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 | 1 087 | 0 | 1 087 | 0 | 0 | 0 |
| Незарєєстрований 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 | 43 015 | 0 | 23 093 | 272 808 | 0 | 272 808 |

Примітки: Номера приміток (колонка 2) проставлені у програмному забезпеченні автоматично, їх виправлення емітентом не є можливим. Вказані номери не відповідають номерам, зазначеним у примітках до фінансової звітності.

Проміжний скорочений консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за період, що закінчився 30 червня 2020 року

(у тисячах гривень)

| Групи | Прим. Неконтрольована частка | Статутний капітал | Резервні та інші фонди | Усього власного капіталу | Нерозподілений прибуток | Усього власного капіталу, що належить акціонерам |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| 31 грудня 2018 року | | 206 7005 517 | 42 824 255 041- | | 255 041 | |
| Прибуток за проміжний період | | 18 | - | 36 411 (27 174) | 9 237 - | 9 237 |
| 30 червня 2019 року | | 206 70041 928 | 15 650 264 278- | | 264 278 | |
| 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 | |

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2020

Керівник

Ткаченко О.В.

(підпис, ініціали, прізвище)

Логінова С.Ю. 585-42-42

Головний бухгалтер

Висоцька С.В.

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис, ініціали, прізвище)

**Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за
прямим методом
за 2 квартал 2020 року**

(тис.грн.)

| Найменування статті | Примітки | Звітний період | Попередній період |
|---|-------------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Грошові кошти від операційної діяльності: | | | |
| Процентні доходи, що отримані | 1010 | 13 511 | 21 068 |
| Процентні витрати, що сплачені | 1015 | 294 | 40 |
| Комісійні доходи, що отримані | 1020 | 388 | 400 |
| Комісійні витрати, що сплачені | 1025 | 15 | 17 |
| 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 | 10 |
| Інші отримані операційні доходи | 1100 | 5 931 | 6 884 |
| Виплати на утримання персоналу, сплачені | 1110 | 13 173 | 10 666 |
| Адміністративні та інші операційні витрати, сплачені | 1120 | 3 931 | 6 012 |
| Податок на прибуток, сплачений | 1800 | 1 666 | 1 667 |
| Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях | 1510 | 749 | 9 940 |
| 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 | 20 | 445 |
| Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків | 1680 | 21 252 | 6 194 |
| Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів | 1690 | 63 266 | 54 064 |
| 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 | 69 | 78 |
| Чисті грошові кошти, що отримані/(використані) від операційної діяльності | 1999 | 41 314 | 58 333 |
| Грошові кошти від інвестиційної діяльності: | | | |
| Придбання цінних паперів у портфелі банку на | 2010 | 36 755 | 49 868 |

| | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| 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 | 52 | 49 |
| Надходження від реалізації основних засобів | 2120 | 0 | 0 |
| Придбання нематеріальних активів | 2130 | 450 | 0 |
| Надходження від вибуття нематеріальних активів | 2140 | 0 | 0 |
| Дивіденди, що отримані | 2150 | 0 | 0 |
| Чисті грошові кошти, що отримані/(використані) від інвестиційної діяльності | 2999 | 36 253 | 49 917 |
| 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 | 57 | 0 |
| Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів | 5200 | 5 004 | 8 416 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | 5300 | 6 177 | 216 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | 5400 | 1 173 | 8 632 |

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

Номера приміток (колонка 2) проставлені у програмному забезпеченні автоматично, їх виправлення емітентом не є можливим. Вказані номери не відповідають номерам, зазначеним у примітках до фінансової звітності.

Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за прямим методом за період, що закінчився 30 червня 2020 року

(у тисячах гривень)

| Примітки | 30 червня 2020 року | 30 червня 2019 року | |
|---|---------------------|---------------------|----------|
| Грошові кошти від операційної діяльності | | | |
| Процентні доходи, що отримані | 13 511 | 21 068 | |
| Процентні витрати, що сплачені | (294) | (40) | |
| Комісійні доходи, що отримані | 388 | 400 | |
| Комісійні витрати, що сплачені | (15) | (17) | |
| Дохід отриманий від надання клірингових послуг | | 3 358 | 4 128 |
| Інші отримані операційні доходи | 2 573 | 2 756 | |
| Витрати на утримання персоналу, сплачені | | (13 173) | (10 666) |
| Інші адміністративні та інші витрати, сплачені | | (3 931) | (6 012) |
| Податок на прибуток, сплачений | (1 666) | (1 667) | |
| Реалізований результат від операцій з іноземною валютою | | (2) | (10) |
| Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях | 749 | 9 940 | |
| Зміни в операційних активах та зобов'язаннях | | | |
| Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів | | | |
| Інші активи | 20 | 445 | |
| Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань | | | |
| Кошти банків | 21 252 | (6 194) | |
| Кошти клієнтів | (63 266) | 54 064 | |
| Інші зобов'язання | (69) | 78 | |
| Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності | | (41 314) | 58 333 |
| Грошові кошти від інвестиційної діяльності | | | |

| | | | |
|--|------|---------|-------------|
| Придбання основних засобів | (52) | (49) | |
| Придбання та капіталізація нематеріальних активів | | (450) | - |
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП (868) | | | 36 755 (49) |
| Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності | | 36 253 | (49 917) |
| Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти | | | 57 |
| - | | | |
| Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів | | (5 004) | 8 416 |
| ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду | 4 | 6 177 | 216 |
| ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду | 4 | 1 173 | 8 632 |

Затверджено до випуску та підписано

04.08.2020 року

Керівник

Ткаченко О.В.

(підпис, ініціали, прізвище)

Логінова С.Ю. 585-42-42

Головний бухгалтер

Висоцька С.В.

(прізвище виконавця, номер телефону)

(підпис, ініціали, прізвище)

Примітки до фінансової звітності

за 2 квартал 2020 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 2020 року структура власності Банку була наступною:

| Акціонери | 30 червня | | 31 грудня |
|---|------------|--|------------|
| 2020 року, % | | | |
| 2019 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 дочірні компанії (далі - спільно іменовані "Група"):

Частка власності (%)

| Назва | Країна здійснення операційної діяльності | 30 червня 2020 року | 31 грудня 2019 року | Вид діяльності |
|--|--|------------------------|------------------------|---|
| ТОВ "Міжрегіональний фондовий союз" (дочірнє підприємство) | Україна | 100% | 100% | Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем |
| ДП "Технічний центр "МФС" (дочірнє підприємство) | Україна | 100% | 100% | Розробка програмного забезпечення |

Станом на кінець дня 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 року ТОВ "Міжрегіональний фондовий союз" володіло 100% статутного капіталу ДП "Технічний центр "МФС".

Станом на 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії 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 2020 року дане обмеження було чинним.

Єдиним видом дозволених Національним банком України активних операцій є операцій 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".

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 своєю місією Банк бачить у тому, щоб стати "центром обслуговування ліквідності" на українському ринку капіталів.

2.

Операційне середовище

Український банківський сектор зараз проходить стрес-тест у режимі реального часу. Криза, що розгортається від середини березня 2020 року, зачепила всі країни та їхні фінансові сектори. Вона матиме далекосяжні наслідки для платоспроможності позичальників, якості кредитного портфеля та бізнес-моделей банків.

Банки увійшли в кризу у гарній формі. Достатність капіталу істотно перевищувала мінімальний рівень. Його надлишок банки тепер можуть використати для поглинання кредитних збитків та для подальшого кредитування.

Водночас негативні наслідки поточної кризи можуть датися взнаки протягом найближчого року. Ключові загрози, які постають перед банківським сектором - зниження попиту на банківські послуги та погіршення якості обслуговування кредитів. Поточна криза також може призвести до порушення нормативів достатності основного чи регулятивного капіталу деяких українських банків.

У червні 2020 року оптимізм, спричинений поступовим пом'якшенням карантинних обмежень, був частково нівельований наростанням негативних очікувань на тлі посилення невизначеності щодо подальшої ситуації з COVID-19. Це стримало зростання цін на світових товарних ринках та спричинило корекцію на світових фінансових ринках. Ціни на нафту коливалися близько 40 дол./бар. на тлі дії посиленої угоди ОПЕК+ щодо обмеження обсягів видобування нафти.

Посилення невизначеності через ситуацією з пандемією та соціальну напруженість у США призвело до корекції фондових індексів. Однак додаткові стимулюючі заходи ФРС та окремих урядів Європи підтримали ринки. У результаті інтерес інвесторів до ризикових активів, зокрема ЕМ, був нестійким, а валюти цієї групи країн рухалися різнонаправлено до долара США залежно від макроекономічної

середовища.

У травні 2020 року споживча інфляція в річному вимірі сповільнилася до 1.7% (з 2.1% у квітні 2020). У місячному вимірі ціни зросли на 0.3%. Споживча інфляція очікувано залишалася нижче цільового діапазону 5% + 1 в. п. Зростання цін стримували збереження сприятливої ситуації на валютному ринку та послаблення споживчого попиту на більшість товарів та послуг. У результаті базова інфляція практично не змінилася порівняно з квітнем і становила 3.0% р/р. Крім того, зростання цін гальмувалося подальшим здешевленням енергоносіїв. Ці чинники переважили ефекти від прискорення зростання цін на окремі сирі продукти. У травні 2020 року падіння цін у промисловості поглибилося (до 5.1% р/р) унаслідок зменшення цін на експортні товари та енергоресурси, що позначилося на зниженні цін на продукцію ГМК, у виробництві коксу та нафтопродуктів, а також у хімічній промисловості.

У травні 2020 року державний бюджет виконано зі значним дефіцитом (24.5 млрд грн). Доходи і далі скорочувалися (на 29.5% р/р) під впливом пригніченої економічної активності. Через значний дефіцит державного бюджету сформувався від'ємне сальдо зведеного бюджету.

Доларизація фінансової системи залишається високою. У стратегії макропруденційної політики Національний банк України визнав, що це один із системних ризиків української економіки.

На червневому засіданні з монетарної політики Правління НБУ знизило облікову ставку на 200 б. п. - до 6%, історично мінімального рівня у номінальному виразі. Рішення щодо подальшого пришвидшеного пом'якшення монетарної політики зумовлювалося тим, що з високою імовірністю споживчий та інвестиційний попит залишатиметься пригніченим довше, ніж прогнозувалося до цього. З одного боку, це утримуватиме інфляцію нижче цільового рівня довше, ніж передбачає квітневий прогноз. З іншого боку, це означає, що падіння української економіки може бути глибшим, ніж очікувалося. Поряд з цим було звужено коридор процентних ставок за інструментами постійного доступу до + 1 в. п. (з попередніх + 2 в. п.). Це забезпечить більш результативне досягнення операційної цілі монетарної політики в умовах історично низького рівня облікової ставки. Індекс міжбанківських ставок, що тісно корелює з обліковою ставкою, також знизився, практично зрівнявшись із обліковою ставкою. Відновлення попиту на гривневі ОВДП на тлі заходів НБУ з пом'якшення монетарної політики сприяло зменшенню дохідності ОВДП як на первинному, так і на вторинному ринку. Реагуючи на загальну тенденцію до здешевлення вартості ресурсів на ринку, банки у травні знизили гривневі ставки за кредитами та депозитами для своїх клієнтів. Водночас зберігався приплив коштів у банки, а залишки за гривневими депозитами вже перевищили докризовий рівень. Зниження економічної активності та скорочення споживання домогосподарствами відобразилося на зменшенні у травні порівняно з квітнем залишків за кредитами. У червні на валютному ринку тривало превалювання ревальваційного тиску, зумовленого перевищенням пропозиції іноземної валюти над попитом на неї. За підсумками червня сальдо інтервенцій НБУ було додатним та становило 1.2 млрд дол. (з початку року - 1.1 млрд дол.). Купівля НБУ іноземної валюти була визначальним джерелом постачання ліквідності банківської системи. Незважаючи на це, за результатами червня, ліквідність знизилася через акумулювання коштів на рахунках уряду та зростання готівки.

Джерело: https://bank.gov.ua/admin_uploads/article/FSR_2020-H1.pdf?v=4

та https://bank.gov.ua/admin_uploads/article/MM_2020-06.pdf?v=4

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 2020 року | 31 грудня 2019 року |
|--|---------------------|---------------------|
| Кошти в Національному банку України | 808 | 6 135 |
| Кореспондентські рахунки у банках України | 365 | 42 |
| Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України | (81) | (10) |
| Балансова (амортизована) вартість | 1 092 | 6 167 |

Станом на 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 року кореспондентські рахунки відкриті в одному державному банку-резиденті України.

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 |
|-----------------------------------|-------|-------|

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 червня 2019 року

| | 30 червня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Кошти в Національному банку України | 8 550 | 173 |
| Кореспондентські рахунки у банках України | 82 | 43 |
| Балансова (амортизована) вартість | 8 632 | 216 |

5.

Інвестиції в цінні папери

Таблиця 5.1. Інвестиції в цінні папери

| | 30 червня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
|--|---------------------|---------------------|
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України | 117 050 | 280 461 |
| Облігації внутрішньої державної позики | 129 348 | - |
| Балансова (амортизована) вартість | 246 398 | 280 461 |
| Цінні папери, що обіковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки та збитки | 12 | 12 |
| Балансова (справедлива) вартість | 12 | 12 |
| Балансова вартість інвестицій у цінні папери | 246 410 | 280 473 |

Станом на 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 року депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України, не прострочені та не знецінені.

Станом на 30 червня 2020 року облігації внутрішньої державної позики включають ОВДП, номіновані у

гривнях загальною номінальною вартістю 116 795 тисяч.

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

Найменування компанії

| | | |
|-----------|--|-----------|
| | Країна здійснення операційної діяльності | 30 червня |
| 2020 року | 31 грудня | |
| 2019 року | Вид | |
| | діяльності | |

ПАТ "Національний депозитарій України"

| | | | |
|--|----|----|---------------------------------|
| Україна | 10 | 10 | Управління фінансовими ринками, |
| біржові операції з фондовими цінностями, обробка даних | | | |

ПАТ "Українська Біржа"

| | |
|---------|---|
| Україна | 2 |
| | 2 |

Біржові операції з фондовими цінностями

| | | |
|--------|----|----|
| Усього | 12 | 12 |
|--------|----|----|

6.

Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2018 року 46 524

Первісна вартість 50 999

Знос (4 475)

Переведення з основних засобів 2 513

Первісна вартість 2 513

Знос -

Переведення до необоротних активів, утримуваних з метою продажу (4 006)

Первісна вартість (4 553)

Знос 440

Втрати від зменшення корисності (107)

Амортизаційні нарахування (895)

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 44 029

Первісна вартість 48 959

Знос (4 930)

Амортизаційні відрахування (407)

Балансова вартість на 30 червня 2020 року 43 622

Первісна вартість 48 959

Знос (5 337)

Банк станом на 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 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 2018 року | 5 025 | 34 390 | 1 160 | 456 | 6 774 | 47 805 | |
| Первісна вартість | 5 025 | 39 733 | 5 641 | 3 376 | 9 326 | 63 101 | |
| Знос | - | (5 343) | (4 481) | (2 920) | (2 552) | (15 296) | |
| Надходження | - | - | 169 | 39 | - | 208 | |
| Поліпшення | - | - | - | - | 1 850 | 1 850 | |
| Вибуття | - | - | (48) | - | - | (48) | |
| Первісна вартість | - | - | (53) | (60) | - | (113) | |
| Знос | - | - | 5 | 60 | - | 65 | |
| Амортизаційні нарахування | - | - | (694) | (402) | (97) | (770) | (1 963) |
| Переведення до інвестиційної нерухомості | - | - | - | - | - | (343) | (343) |
| Первісна вартість | (2 513) | - | - | - | - | (2 513) | |
| Знос | (2 513) | - | - | - | - | (2 513) | |
| | - | - | - | - | - | - | |
| 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 | 26 | - | 52 | |
| Поліпшення | - | - | - | - | 450 | 450 | |
| Вибуття | - | - | - | - | - | - | |
| Первісна вартість | - | - | - | - | - | - | |
| Знос | - | - | - | - | - | - | |
| Амортизаційні нарахування | - | - | (347) | (206) | (56) | (506) | (1 115) |
| Зменшення корисності | - | - | - | - | - | - | |
| Переведення до інвестиційної нерухомості | - | - | - | - | - | - | |
| Первісна вартість | - | - | - | - | - | - | |
| Знос | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|----------|--------|
| Балансова вартість на 30 червня 2020 року | 2 512 | 33 349 | 699 | 368 | 7 455 | 44 383 |
| Первісна вартість | 2 512 | 39 733 | 5 783 | 3 381 | 11 283 | 62 692 |
| Знос - | (6 384) | (5 084) | (3 013) | (3 828) | (18 309) | |

Група станом на 30 червня 2020 року та 31 грудня 2019 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 2020 року | 31 грудня 2019 року |
|--|---------------------|---------------------|
| Інші фінансові активи | | |
| Нараховані доходи за клірингове обслуговування | 587 | 611 |
| Нараховані доходи за оперативний лізинг | 434 | 474 |
| Нараховані доходи за розрахункове обслуговування | 62 | 63 |
| Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами | (27) | (8) |
| Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів | 1 056 | 1 140 |
| Інші нефінансові активи | | |
| Передоплата за послуги | 169 | 397 |
| Витрати майбутніх періодів | 551 | 355 |
| Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток | 158 | |
| | 161 | |
| Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб | 14 | 6 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Резерв під зменшення корисності за іншими активами | (98) | (80) |
| Балансова вартість інших нефінансових активів | 794 | 839 |
| Балансова вартість інших активів | 1 850 | 1 979 |
| Усього резервів під зменшення корисності інших активів | (125) | (88) |

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів 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 8.3. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за за період, що закінчився 30 червня 2019 року

| Рух резервів | Нараховані та несплачені доходи | Передоплата за товари та послуги | Усього |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------|
| Залишок станом на 31 грудня 2018 року | (202) | (712) | (914) |
| Зміна резерву | 190 | 698 | 888 |
| Залишок станом на 30 червня 2019 року | (12) | (14) | (26) |

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

| | 30 червня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Непрострочена та незнецінена заборгованість | 1 056 | 1 146 |

| | | | |
|--|-------|-------|--|
| Знецінена: | 27 | 8 | |
| із затримкою платежу від 93 до 183 днів | 25 | - | |
| із затримкою платежу від 184 до 365 днів | 2 | 8 | |
| Усього інших фінансових активів до вирахування резерву | 1 083 | 1 154 | |
| Резерв під знецінення інших фінансових активів | (27) | (8) | |
| Усього інших фінансових активів за мінусом резерву | 1 056 | 1 146 | |

9.

Кошти банків

| | 30 червня 2020 року | 31 грудня 2019 року | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Кошти банків в розрахунках | 8 840 | 7 591 | |
| Кореспондентські рахунки інших банків | 20 409 | 407 | |
| Балансова (амортизована) вартість | 29 249 | 7 998 | |

10.

Кошти клієнтів

| | 30 червня 2020 року | 31 грудня 2019 року | |
|--|---------------------|---------------------|--|
| Поточні рахунки | 20 046 | 90 424 | |
| Кошти клієнтів в розрахунках | 10 448 | 3 335 | |
| Нараховані витрати за коштами клієнтів | 12 | 58 | |
| Балансова (амортизована) вартість | 30 506 | 93 817 | |

11.

Інші зобов'язання

30 червня 2020 року

31 грудня 2019 року

| | | |
|---|-------|-------|
| Інші фінансові зобов'язання | - | - |
| Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань | - | - |
| Інші нефінансові зобов'язання | | |
| Резерви за зобов'язаннями | 2 793 | 2 793 |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками | 1 021 | 1 600 |
| Забезпечення оплати відпусток працівників | 1 265 | 1 377 |
| Доходи майбутніх періодів | 821 | 809 |
| Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток | 155 | 330 |
| Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги | 23 | 27 |
| Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань | 6 078 | 6 936 |
| Балансова вартість інших зобов'язань | 6 078 | 6 936 |

12.

Статутний капітал, резервні та інші фонди

Станом на 30 червня 2020 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 2020 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 2020 року викуп акцій у акціонерів не здійснювався.

Протягом промьжного періоду, що закінчився 30 червня 2020 року дивіденди не виплачувались, рішення про виплату дивідендів не приймалось.

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

Станом на 30 червня 2020 року статутний капітал Групи складає 206 700 тисяч гривень.

Станом на 30 червня 2020 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. У травні 2020 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 1 087 тисяч гривень.

Станом на 30 червня 2020 року резервний фонд Групи становить 43 015 тисячі гривень.

13.

Процентні доходи та витрати

30 червня 2020 року 30 червня 2019 року

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:

| | | |
|--|--------|--------|
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України | 10 720 | 20 858 |
| Облігації внутрішньої державної позики | 5 483 | 162 |
| Кореспондентські рахунки в інших банках | - | 15 |
| Усього процентних доходів | 16 203 | 21 035 |

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:

| | | |
|--------------------------|--------|--------|
| Поточні рахунки | (232) | (41) |
| Кореспондентські рахунки | (16) | - |
| Усього процентних витрат | (248) | (41) |
| Чистий процентний дохід | 15 955 | 20 994 |

14.

Комісійні доходи та витрати

30 червня 2020 року 30 червня 2019 року

КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Розрахунково-касові операції | 387 | 402 |
| Усього комісійних доходів | 387 | 402 |

КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:

| | | |
|------------------------------|------|------|
| Розрахунково-касові операції | (15) | (19) |
| Операції з цінними паперами | (1) | - |
| Усього комісійних витрат | (16) | (19) |
| Чистий комісійний дохід | 371 | 383 |

15.

Інші операційні доходи

30 червня 2020 року 30 червня 2019 року

| | | |
|----------------------------------|-------|-------|
| Дохід від операційної оренди | 2 286 | 1 974 |
| Інші доходи | 1 330 | |
| Усього інших операційних доходів | 2 287 | 2 304 |

16.

Інші адміністративні та операційні витрати

30 червня 2020 року 30 червня 2019 року

| | | |
|--|---------|-----------------|
| Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення | (1 008) | (1 267) |
| Професійні послуги | (494) | (867) |
| Витрати на охорону | (429) | (425) |
| Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток | | (259) (285) |
| Витрати на оперативний лізинг (оренду) | | (147) (160) |
| Господарські витрати | (72) | (652) |
| Винагорода членам Наглядової ради | | (171) (180) |
| Витрати на страхування | (22) | (19) |
| Витрати на маркетинг та рекламу | (5) | - |
| Інші | (1 108) | (1 891) |
| Усього інших адміністративних та операційних витрат | | (3 715) (5 746) |

17.

Витрати з податку на прибуток

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

30 червня 2020 року 30 червня 2019 року

| | | |
|--------------------------------------|-------|---------|
| Поточний податок на прибуток | (893) | (2 206) |
| Усього витрати з податку на прибуток | (893) | (2 206) |

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

| | 30 червня 2020 року | 30 червня 2019 року | |
|---|---------------------|---------------------|---------|
| Прибуток до оподаткування | 4 296 | 11 443 | |
| Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування | (773) | | (2 060) |
| Вплив тимчасових різниць | | | |
| Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати | (146) | | (120) |
| Витрати з податку на прибуток | (893) | (2 206) | |

18.

Прибуток на одну акцію

| Примітки | 30 червня 2020 року | 30 червня 2019 року | |
|--|---------------------|---------------------|-------|
| Прибуток, що належить власникам простих акцій | 3 404 | 9 237 | |
| Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук) | 12 | 206.7 | 206.7 |
| Прибуток на одну просту акцію (гривень) | 16.47 | 44.69 | |

Протягом проміжного періоду, що звкінчився 30 червня 2020 року Група не здійснювала виплат дивідендів.

19.

Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 червня 2020 року резерви за зобов'язаннями сформовані Групою за справою, що знаходиться у провадженні судів за майновими вимогами до Банку. Зазначена справа є трудовим спором про визнання звільнення з посади працівника Банку незаконним, поновлення на посаді та стягнення з Банку на користь працівника середньої заробітної плати за час вимушеного прогулу, а також стягнення моральної шкоди.

У зв'язку з тим, що Банк оцінює ризик програшу даної справи, як високий, був сформований резерв під ймовірні виплати за трудовим спором у розмірі 2 793 тис. грн.

б) Зобов'язання з невідмовних оренди

Станом на 30 червня 2020 року Група не виступала орендатором 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 2020 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 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 20.2. 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 20.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2019 року:

Материнська компанія Провідний управлінський персонал Інші пов'язані сторони

Грошові кошти 8 550 - -

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12,5-18,0%) 252 464 -

Інші активи 3 - 393

Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0%) - - 63 711

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 за проміжний період, що закінчився 30 червня 2019 року:

| | Материнська компанія | Провідний управлінський персонал | Інші пов'язані сторони |
|--|----------------------|----------------------------------|------------------------|
| Процентні доходи | 20 857 | - | - |
| Комісійні доходи | 1 | - | 2 |
| Інші операційні доходи | 19 | - | 1 872 |
| Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5) | 276 | 24 | 14 |

Таблиця 20.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

| | 30 червня 2020 року | | 30 червня 2019 року | |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|------------|
| | Витрати зобов'язання | Нараховане зобов'язання | Витрати | Нараховане |
| Поточні виплати | 2 862 | 330 | 1 891 | 736 |
| Нарахування річних виплат | - | 999 | - | 771 |

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.

У 2020 році були здійснені виплати Наглядовій Раді у відповідності до рішення Загальних зборів акціонерів від 29 травня 2020 року (Протокол №1) в сумі 171 тисяча гривень.

21.

Події після дати балансу

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 2019 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.

19.06.2020 року у Верховній раді України прийнятий в цілому Закон про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення залучення інвестицій та запровадження нових фінансових інструментів за № 2284 від 17.10.2019 (далі - Закон №2284). Станом на 30 червня 2020 року Закон №2284 не підписаний Президентом України.

Закон №2284 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.

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

Законом №2284 також пропонується, щоб клірингова діяльність включала клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента.

Так, після 01.07.2021 року, за умови підписання Президентом України Закону №2284, Банк продовжить здійснювати клірингову діяльність у якості небанківської фінансової установи.

Банк планує у 2020 році провести ліквідацію непрацюючих дочірніх підприємств.