

Титульний аркуш

29.11.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1132

(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 3 квартал 2022 року

I. Загальні відомості

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

29.11.2022

(дата)

			КОДИ
		Дата	29.11.2022
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"	за ЄДРПОУ	35917889
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA8000000000 1078669
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників: 39

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2022 р.

Форма №1-к

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 229	3 744
первісна вартість	1001	12 362	12 362
накопичена амортизація	1002	(8 133)	(8 618)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	35 625	34 893
первісна вартість	1011	51 312	51 353
знос	1012	(15 687)	(16 460)
Інвестиційна нерухомість	1015	42 401	41 790
первісна вартість	1016	48 959	48 959
знос	1017	(6 558)	(7 169)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	112 283	44 174
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	194 538	124 601
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	7	68
Виробничі запаси	1101	7	68
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 570	446
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	535	490
з бюджетом	1135	1 221	1 202
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 006	1 006
з нарахованих доходів	1140	3 574	5 888
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 466	119 340
Гроші та їх еквіваленти	1165	47 004	44 245
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	47 004	44 245
Витрати майбутніх періодів	1170	193	202
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	92 570	171 881
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	3 580	3 580
Баланс	1300	290 688	300 062

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	43 144	37 408

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15 939	17 661
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	265 783	261 769
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 219	3 167
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 219	3 167
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	80	38
розрахунками з бюджетом	1620	232	854
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	644
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 076	1 048
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 026	4 776
Доходи майбутніх періодів	1665	4	5
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 268	28 405
Усього за розділом III	1695	21 686	35 126
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	290 688	300 062

Примітки: Загальна інформація про фінансову звітність

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

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

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

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

Дата кінця звітного періоду: 30 вересня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

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

Звіт про фінансовий стан

(у порядку ліквідності)

Примітки	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року		
АКТИВИ				
Основні засоби	2	34 893	35 625	
Інвестиційна нерухомість	3	41 790	42 401	
Нематеріальні активи	4	3 744	4 229	
Інші фінансові активи	5	169 847	155 894	
Інші нефінансові активи	6	756	756	
Необоротні активи, утримувані для продажу	7	3 580	3 580	
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів				1 005
Грошові кошти	8	44 245	47 004	
Витрати майбутніх періодів		202	193	
УСЬОГО АКТИВІВ		300 062	290 688	
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Інші фінансові зобов'язання	9	28 405	16 268	
Інші нефінансові зобов'язання	10	6 077	5 418	
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 167	3 219	
Поточний податок на прибуток			644	-
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		38 293	24 905	
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
Статутний капітал	11	206 700	206 700	
Нерозподілений прибуток		17 661	15 939	
Резервний фонд	11	37 408	43 144	
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		261 769	265 783	
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ				300 062
				290 688

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З
ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА
ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

29.11.2022

35917889

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

за дев'ять місяців 2022 року

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 918	6 710
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	5 918	6 710
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4 373	4 355
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(26 390)	(27 742)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(401)	(58)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(16 500)	(16 735)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	13 018	14 935
Інші доходи	2240	60	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(329)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(3 422)	(2 129)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-592	43
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(4 014)	(2 086)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-4 014	-2 086
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	88	170
Витрати на оплату праці	2505	16 489	16 446
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 162	3 261
Амортизація	2515	1 869	2 344
Інші операційні витрати	2520	5 183	0
Разом	2550	26 791	22 221

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	206 700 000	206 700 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,019420	-0,010090
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Примітки 30 вересня 2022 30 вересня 2021
за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2022 за період, що закінчився 30 вересня 2022

наростаючим підсумком за рік за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2021 за період, що закінчився 30 вересня 2021 наростаючим підсумком за рік

Дохід від звичайної діяльності

Процентний дохід 12 4 389 13 007 3 667 14 606

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 1 794 6 048 2 488 6 236

Витрати на виплати працівникам (6 372) (19 671) (6 323) (19 707)

Амортизаційні витрати 2,3,4 (610) (1 869) (782) (2 344)

Інші витрати 13 (1 490) (4 987) (1 779) (5 691)

Інші прибутки (збитки) 14 1 403 4 306 1 587 4 797

Прибуток (збиток) від операційної діяльності (886) (3 166) (1 142) (2 103)

Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9 5,6,8

164 (256) 189 (26)

Прибуток (збиток) до оподаткування (722) (3 422) (953) (2 129)

Витрати з податку на прибуток 15 93 (592) (35) 43

Прибуток (збиток) за звітний період 15 (629) (4 014) (988) (2 086)

Інший сукупний дохід - - - -

Усього сукупного доходу за звітний період (629) (4 014) (988) (2 086)

ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 16 (3.04) (19.42) (4.77) (10.09)

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З
ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА
ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

29.11.2022

35917889

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2022 року

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 699	11 283
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12 137	240
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	721	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	2
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 410	48 452
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 186)	(384)
Праці	3105	(16 590)	(17 193)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 930)	(3 324)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 084)	(339)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(715)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(369)	(339)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(51)	(110 467)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-874	-71 730
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	9 008	134 067
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	14 414	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(25 266)	(0)
необоротних активів	3260	(41)	(411)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 885	133 656
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-2 759	61 926
Залишок коштів на початок року	3405	47 004	1 233
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-11
Залишок коштів на кінець року	3415	44 245	63 148

Примітки: Звіт про рух грошових коштів
(прямої метод)

Примітки	30 вересня 2022 року	30 вересня
2021 року		
Грошові кошти від операційної діяльності		
Дохід отриманий від надання клірингових послуг	7 093	6 037
Процентні доходи, що отримані	15 135	12 559
Процентні витрати, що сплачені	-	(358)
Комісійні доходи, що отримані	-	545
Комісійні витрати, що сплачені	(138)	(22)

Інші отримані операційні доходи	6 016	4 703		
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(19 521)	(20 517)	
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(7 182)	(6 143)	
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		-	(2)	
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	1 403	(3 198)		
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях				
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів				
Інші активи	-	405		
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань				
Кошти банків	15 417	(12 233)		
Кошти клієнтів	(3 280)	(92 432)		
Інші зобов'язання	-	35 728		
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності			13 540	(71 730)
Грошові кошти від інвестиційної діяльності				
Придбання основних засобів	(41)	(217)		
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		-	(194)	
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(16 259)		134 067
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності			(16 300)	133
656				
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності			-	-
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти (11)				-
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(2 760)	61 915	
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	47 019	1 233	
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	44 259	63 148	
Керівник		Олег ТКАЧЕНКО		
Головний бухгалтер		Світлана ВИСОЦЬКА		

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	-5 345	5 345	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	-391	391	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	-5 736	1 722	0	0	-4 014	0	-4 014
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	37 408	17 661	0	0	261 769	0	261 769

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

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

31 грудня 2020 року

206 700

21 417

43 015 271 132

(Збиток) за проміжний період 16	-	(2 086)	-	(2 086)		
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	(129)	129	-	
30 вересня 2021 року	206 700	19 202	43 144	269 046		
31 грудня 2021 року	206 700	15 939	43 144	265 783		
(Збиток) за проміжний період 16	-	(4 014)	-	(4 014)		
Покриття збитків за рахунок резервних фондів		-		5 345		
(5 345) -						
Ліквідація дочірньої компанії ТОВ "Міжрегіональний фондний союз"					-	391 (391) -
30 вересня 2022 року	206 700	17 661	37 408	261 769		

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

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

1. Інформація про Розрахунковий центр

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

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

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

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

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

представники професійних учасників фондового ринку.

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 30 вересня 2022 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 30 вересня

2022 року, % 31 грудня

2021 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

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

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

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

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та

фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення") відсутній.

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

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

Частка власності (%)

Назва Країна здійснення операційної діяльності 30 вересня

2022 року 31 грудня

2021 року Вид

діяльності

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

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 30 вересня 2022 року ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" знаходиться в стані припинення.

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

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

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

" Консолідовану фінансову звітність, складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) на підставі вимог Закону України "Про

бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

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

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

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

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

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

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

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - Голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикіна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

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

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2022 року проведено 14 робочих зустрічі членів Наглядової ради, 19 заочних засідань Наглядової ради.

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2022 року, наступні:

" питання винагороди, ключових показників ефективності (КПЕ) начальників підрозділів внутрішнього контролю, корпоративного секретаря, голови та членів Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2021 рік;

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

" результати самооцінки діяльності Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за 2021 рік;

" розгляд фінансового звіту Правління про виконання бюджету ПАТ "Розрахунковий

центр" за I квартал 2022 року;

" розгляд щотижневих звітів Правління та ризик-менеджера ПАТ "Розрахунковий центр", що надаються протягом часу дії воєнного стану;

" розгляд звіту щодо оцінки комплаєнс-ризиків ПАТ "Розрахунковий центр" у I кварталі 2022 року;

" затвердження річної інформації емітента цінних паперів ПАТ "Розрахунковий центр" за 2021 рік;

" затвердження змін до внутрішніх документів ПАТ "Розрахунковий центр" щодо порядку проведення оцінки ефективності діяльності Правління та політики винагороди голови та членів Правління;

" обрання суб'єкта оціночної діяльності з метою проведення оцінки правочину, щодо якого є заінтересованість, на відповідність його умов звичайним ринковим умовам та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг;

" призначення (обрання) голови та члена Правління "Розрахункового центру";

" надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість;

" скликання річних Загальних зборів акціонерів.

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

Правління Товариства: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітнього періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року Правлінням проведено 34 засідання, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зконсолідована, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, а також розгляду та затвердження проміжної фінансової звітності за 1 та 2 квартали 2022 року. Протягом проміжного звітнього періоду була затверджена та набрала чинності нова редакція Тарифів ПАТ "Розрахунковий центр". Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

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

Отримання ліцензії на здійснення валютних операцій. Рішенням №54 від 15 липня 2022 року Комітет з питань нагляду та регулювання діяльності ринків небанківських фінансових послуг Національного банку України прийняв рішення про видачу Розрахунковому центру ліцензії на здійснення валютних операцій. Починаючи з дати отримання ліцензії Розрахунковий центр має право проводити розрахунки за валютними операціями на умовах "своп", розрахунки в іноземній валюті за правочинами щодо облігацій внутрішньої державної позики України, номінованих в іноземній валюті, інші валютні операції, необхідні для здійснення/забезпечення таких розрахунків у межах клірингової діяльності центрального контрагента.

2. Основні засоби

	Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року			2 512 33 002 581 274	36 369
Первісна вартість	2 512 39 733 5 676 3 163	51 084		
Знос -	(6 731)(5 095)(2 889)(14 715)			
Надходження -	- 41 114 155			
Поліпшення -	53 31 - 84			
Вибуття -	- - - - -			
Первісна вартість	- - - (11)	(11)		
Знос -	- - 11 11			
Амортизаційні нарахування -	(696) (195) (92) (983)			
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року			2 512 32 359 458 296	35 625
Первісна вартість	2 512 39 786 5 748 3 266	51 312		
Знос -	(7 427)(5 290)(2 970)(15 687)			
Надходження -	- - 41 41			
Поліпшення -	- - - - -			
Вибуття -	- - - - -			
Первісна вартість	- - - - -			
Знос -	- - - - -			

Амортизаційні нарахування- (524) (149) (100) (773)

Балансова вартість на 30 вересня 2022 року 2 512 31 835 309 237 34 893

Первісна вартість 2 512 39 786 5 748 3 307 51 353

Знос - (7 951)(5 439)(3 070)(16 460)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має:

" основних засобів, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;

" оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;

" основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;

" нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 30 вересня 2022 року 6 867 тисяч гривень, а на 31 грудня 2021 року становила 6 820 тисяч гривень.

3. Інвестиційна нерухомість

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (5 947)

Амортизаційні нарахування(611)

Балансова вартість на 30 вересня 2022 року 41 790

Первісна вартість 48 959

Знос (7 169)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має об'єктів

інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження. Розрахунковий центр не передавав об'єкти інвестиційної нерухомості у заставу. Розрахунковий центр визначив, що об'єкти інвестиційної нерухомості станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у звітному проміжному періоді, що закінчився 30 вересня 2022 року та у 2021 році не укладались.

4. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 7 809

Первісна вартість 12 168

Знос (4 359)

Зменшення корисності (2 442)

Надходження

Амортизаційні відрахування 194

(1 332)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 4 229

Первісна вартість 12 362

Знос (7 648)

Зменшення корисності -

Надходження -

Амортизаційні нарахування(485)

Балансова вартість на 30 вересня 2022 року 3 744

Первісна вартість 12 362

Знос (8 618)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень.

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року не має обмежень щодо володіння

нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом звітного проміжного періоду, що закінчився 30 вересня 2022 року і у 2021 році Розрахунковий центр не отримував нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

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

5. Інші фінансові активи

Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	169 174	154 312
Нараховані доходи за кліринговими послугами	634	1 032
Нараховані доходи за послугами оренди	48	579
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	227	-
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(236)	(41)
за справедливою вартістю		
Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю	-	12
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	169 847	155 894

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (17)

Зміна (26) резерву

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості 2

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)

Зміна резерву(195)

Залишок станом на 30 вересня 2022 року (236)

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплата за послуги	553	534
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	197	215
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	68	7
Резерв під зменшення корисності за іншими активами (62)	-	-
Балансова вартість інших нефінансових активів	756	756

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)

Зміна резерву 80

Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

Зміна резерву(62)

Залишок станом на 30 вересня 2022 року (62)

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 4 006

Уцінка(426)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 3 580

Балансова вартість на 30 вересня 2022 року 3 580

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

8. Грошові кошти

Таблиця 8.1. Грошові кошти

	30 вересня 2022 року	31 грудня
2021 року		
Кошти в Національному банку України	20 953	16 268
Поточні рахунки у банках України	23 306	30 751
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	(14)	(15)
Балансова (амортизована) вартість	44 245	47 004

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього	
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	1
Залишок станом на 30 вересня 2022 року	(14)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2022 року

	30 вересня 2022 року	31 грудня
2021 року		
Кошти в Національному банку України	20 953	16 268
Поточні рахунки у банках України	23 306	30 751
Балансова (амортизована) вартість	44 259	47 019

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

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	57 056	880
Кореспондентські рахунки у банках України	6 092	353
Балансова (амортизована) вартість	63 148	1 233

9. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю 30 вересня 2022 року 31 грудня 2021 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків	19 389	3 972
Кошти юридичних осіб	9 016	12 296
Балансова (амортизована) вартість	28 405	16 268

10. Інші нефінансові зобов'язання

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	3 022	2 834
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 754	1 192
Доходи майбутніх періодів	1 053	1 080
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	232	210
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	38	80
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	6 077	5 418

11. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Кількість акцій

в обігу, одиниць Статутний капітал

Залишок на 31 грудня 2020 року 206 700 206 700

Залишок на 31 грудня 2021 року 206 700 206 700

Залишок на 30 вересня 2022 року 206 700 206 700

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

Прості іменні акції випущені Розрахунковим центром за рішеннями Загальних зборів акціонерів у відповідності до Статуту. Номінальна вартість однієї простої іменної акції станом на 30 вересня 2022 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2021 року - 1 000 гривень. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. Акції Розрахункового центру є безстроковими.

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

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

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

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

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

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

Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) не передбачено жодних зобов'язань Розрахункового центру щодо виплат власникам простих іменних акцій, а також надання будь-яких гарантій щодо отримання доходу (дивідендів) за простими акціями.

Розрахунковий центр не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів за простими іменними акціями у випадках, визначених законодавством;

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

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

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

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

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

У вересні 2022 року за рішенням загальних зборів акціонерів за рахунок резервного фонду було покрито збиток, отриманий за результатами діяльності у 2021 році в сумі 5 345 тисячі гривень. Станом на 30 вересня 2022 року резервний фонд становить 37 408 тисячі гривень.

12. Процентний дохід

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
--	---	---

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:	13 007	14 935
--	--------	--------

Облігації внутрішньої державної позики	13 007	9 780
--	--------	-------

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

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:	-	(329)
---	---	-------

Поточні рахунки	-	(7)	
Кореспондентські рахунки	-	(322)	
Усього чистий процентний дохід	13 007		14 606

13. Інші витрати

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
--	---	--	---

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (1 697)(1 567)

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 19.6) (878) (783)

Професійні послуги (529) (1 005)

Витрати по договорам ЦПХ(544) (266)

Витрати на охорону (542) (424)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (376) (381)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (226) (243)

Витрати із страхування (31) (30)

Господарські витрати (27) (135)

Витрати на маркетинг та рекламу - (4)

Інші (137) (853)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (4 987)(5 691)

14. Інші прибутки (збитки)

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
--	---	--	---

Дохід від операційної оренди 3 425 3 882

Комісійні доходи - 474

Інші доходи 1 019 471

Результат від переоцінки іноземної валюти - (8)

Комісійні витрати (138) (22)

Усього інших операційних доходів 4 306 4 797

15. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 15.1. Витрати з податку на прибуток

За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
---	---

Поточний податок на прибуток	(644) -
------------------------------	---------

Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць	52 43
---	-------

Усього витрати з податку на прибуток	(592) 43
--------------------------------------	----------

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

За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
---	---

Прибуток до оподаткування	(3 422)(2 129)
---------------------------	----------------

Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	616
--	-----

383

Вплив тимчасових різниць	52 43
--------------------------	-------

Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(1 260)(383)
---	--------------

Витрати з податку на прибуток	(592) 43
-------------------------------	----------

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

Залишок на 31 грудня 2021 року	Визнані в прибутках/(збитках)
Залишок на 30 вересня 2022 року	

Основні засоби	(3 219) 52 (3 167)
----------------	--------------------

Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219)	52	(3 167)
--	---------	----	---------

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

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

16. Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
----------	---	---

Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру (014)	(2 086)	(4)
--	---------	-----

Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	11	206.7	206.7
--	----	-------	-------

Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)

(19.42)

(10.09)

17. Пруденційні показники

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

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

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

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

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

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

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

Станом на 30 вересня 2022 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає

вищезазначеним вимогам.

30 вересня 2022 року

Капітал першого рівня: 259 681

zareєстрований статутний капітал (примітка 11) 206 700

резервний капітал (примітка 11) 37 409

нерозподілений прибуток на початок 2022 року 15 572

Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму: 9 411

простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості 120

нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 4) 3 744

непокритого збитку на початок звітнього року 5 345

витрат майбутніх періодів 202

Капітал другого рівня -

Загалом регулятивний капітал 250 270

18. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не виступав орендаром за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не надавав у заставу власні активи.

19. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона прямо або опосередковано здійснює

контроль над іншою або має суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

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

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

Таблиця 19.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2022 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Грошові кошти	20 953 -	-	-

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Інші прибутки (збитки)	6	6 094 -	-
Інші витрати	62 -	-	-

Таблиця 19.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2021 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Інші фінансові активи	6	-	-
Грошові кошти		57 056 -	-

Таблиця 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2021 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Процентний дохід	5 146 -	-	-
Інші прибутки (збитки)	27	-	-
Інші витрати	164 -	-	-

Таблиця 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

За період, що закінчився 30 вересня 2022 року

За період, що закінчився 30 вересня 2021 року

Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам 286	4 011	445	3 878
Нарахування річних виплат	2 100	1 654	-
			1 609

У Розрахунковому центрі є програма додаткових виплат управлінському персоналу що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковим центром нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться (Таблиця 19.5). Сума невиплачених нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 42 тисячі гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		За період, що закінчився 30 вересня 2021 року	
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	878	-	783

20. Події після звітного періоду

Розрахунковий центр планує у 4 кварталі 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства ТОВ "Міжрегіональний фондний союз".

Після 30 вересня 2022 року не було інших подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій фінансовій звітності.